RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BOBIGNY atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00491
Numéro SIREN : 434 317 293
Nom ou dénomination : VENTE- PRIVEE.COM

Ce dépôt a été enregistré le 19/09/2022 sous le numéro de dépôt 25051

S. E. C. A.

SOCIETE EUROPEENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

**SA VENTE-PRIVEE.COM**

249 avenue du Président Wilson

93210 LA PLAINE SAINT DENIS

# LIASSE FISCALE AU

# 31/12/2021

# SOMMAIRE

*82302 - SA VENTE-PRIVEE.COM*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021


| | |
|---|---|
| **LIASSE PERIMETRE SOCIAL** | **4** |
| **LIASSE PERIMETRE FISCAL** | **19** |

# LIASSE PERIMETRE SOCIAL

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

cerfa

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 249 avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE SAINT DENIS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | | Exercice N clos le, 31/12/2021 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | 54 140 | CQ | 54 140 | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 1 032 590 | AG | 876 299 | 156 292 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 30 466 143 | AI | | 30 466 143 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 318 037 616 | AK | 230 191 055 | 87 846 561 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 639 239 | AS | 453 590 | 185 649 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 70 282 092 | AU | 59 401 220 | 10 880 872 |
| | Immobilisations en cours | AV | 1 922 061 | AW | | 1 922 061 |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 642 115 741 | CV | 114 956 997 | 527 158 744 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | 5 437 553 | BC | | 5 437 553 |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | 231 224 | BG | | 231 224 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 2 126 856 | BI | | 2 126 856 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 072 345 256 | BK | 405 933 301 | 666 411 955 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 172 766 981 | BU | 22 784 352 | 149 982 630 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 1 651 093 | BW | | 1 651 093 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 67 455 527 | BY | 3 795 916 | 63 659 611 |
| | Autres créances (3) | BZ | 79 985 390 | CA | 12 998 899 | 66 986 491 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 30 588 582 | CG | | 30 588 582 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 1 473 131 | CI | | 1 473 131 |
| | TOTAL (III) | CJ | 353 920 705 | CK | 39 579 167 | 314 341 538 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 1 426 265 961 | 1A | 445 512 468 | 980 753 493 |

| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 5 437 552 | (3) Part à plus d'un an : | CR | 26 454 746 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | | Stocks : | | Créances : | | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

**DGFiP N° 2051 - SD 2022**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 673 316) | DA | 673 316 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 111 748 687 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | DC | |
| | Réserve légale (3) | DD | 67 126 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI) | DF | 129 086 |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * EJ) | DG | 79 142 022 |
| | Report à nouveau | DH | 24 825 925 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | -39 536 710 |
| | Subventions d'investissement | DJ | |
| | Provisions réglementées * | DK | 11 444 068 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 188 493 520 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | |
| | Avances conditionnées | DN | |
| | **TOTAL (II)** | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | 8 051 990 |
| | Provisions pour charges | DQ | 8 093 405 |
| | **TOTAL (III)** | DR | 16 145 395 |
| DETTES (4) | Emprunts obligatoires convertibles | DS | |
| | Autres emprunts obligatoires | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 268 463 196 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | DV | 190 350 089 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 48 206 181 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 189 409 755 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 68 164 207 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | 294 862 |
| | Autres dettes | EA | 925 558 |
| Compte régul | Produits constatés d'avance (4) | EB | 10 299 847 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 776 113 695 |
| | Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)** | ED | 883 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 980 753 493 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 313 010 957 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 25 101 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 1 556 025 981 | FB | FC | 1 556 025 981 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 238 993 055 | FH | FI | 238 993 055 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 1 795 019 036 | FK | FL | 1 795 019 036 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | 40 299 348 |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | 410 664 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | FP | 43 220 166 |
| | Autres Produits (1) (11) | | | | FQ | 193 474 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 1 879 142 688 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | FS | 1 109 257 006 |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | FT | -7 237 788 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | FU | 12 245 158 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | FW | 428 928 271 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 7 320 089 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 92 667 137 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 44 968 288 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | GA | 59 132 522 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 22 791 514 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 9 399 171 |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 14 677 442 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 1 794 148 810 |
| | **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | GG | 84 993 878 |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | 13 630 313 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 4 652 855 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | 1 344 481 |
| | Différences positives de change | | | | GN | 505 895 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | 559 623 |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | GP | 20 693 166 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | 108 541 423 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 6 611 352 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | 480 531 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 115 633 306 |
| | **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | GV | -94 940 140 |
| | **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | GW | -9 946 262 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 1 745 940 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 11 562 236 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 3 222 319 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 16 530 495 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 1 800 263 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 10 091 364 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 11 052 457 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 22 944 084 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )** | | HI | -6 413 589 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 5 020 000 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 18 156 859 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 1 916 366 349 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 1 955 903 060 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | -39 536 710 |
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | 6 238 029 |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | IP | |
| | - Crédit-bail immobilier | IQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | 15 167 884 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 2 269 431 |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI) | HX | 2 913 252 |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) | RD | |
| (9) | Dont transfert de charges | A1 | 9 666 679 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 ) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 11 874 422 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — Facultatives A6 — Obligatoires A9 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A7 | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

RENVOIS

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Pénalités & amendes | 39 158 | |
| Pertes exceptionnelles | 1 761 105 | |
| Vnc immo. incorporelles | 705 464 | |
| Vnc immo. corporelles | 165 275 | |
| Vnc immo. financières | 8 371 290 | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| Autres achats et charges externes | | 1 360 402 |
| Impôts taxes et versements assimilés | | 4 697 460 |
| Charges sociales | | 180 167 |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUM PTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Montant sur formulaire 2053 | 11 042 292 | |
| Charges except. diverses | 849 335 | |
| Dot. amort. corp. except. | 650 | |
| Dot. amort. dérog. immo. incorp. | 10 736 029 | |
| Dot. amort. dérog. immo. corp. | 315 778 | |
| Autres prod. except. | | 1 745 940 |
| Prod. except.s/exerc. antérieurs | | |
| Produit cession immo. financières | | 11 562 236 |
| Rep. amort. dérog. immo. incorp. | | 1 889 349 |
| Rep. amort. dérog. immo. corp. | | 1 332 970 |
| **Total** | **22 944 084** | **16 530 495** |

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

# 5 IMMOBILISATIONS

**DGFiP N° 2054 - SD 2022**
Formulaire obligatoire(article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| CADRE A IMMOBILISATIONS | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | CZ | 54 140 | D8 | | D9 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | KD | 281 661 163 | KE | | KF | 75 191 785 |
| CORPORELLES | Terrains | KG | | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre (Dont Composants I.9) | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui (Dont Composants M1) | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Installations gales, agencts*, aménagts des constructions (Dont Composants M2) | KP | | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels (Dont Composants M3) | KS | 638 188 | KT | | KU | 1 051 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers * | KV | 20 831 510 | KW | | KX | 1 961 303 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport * | KY | 191 859 | KZ | | LA | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique | LB | 47 042 364 | LC | | LD | 1 270 131 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | LE | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | LH | 3 350 901 | LI | | LJ | 732 523 |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | TOTAL III | LN | 72 054 821 | LO | | LP | 3 965 009 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIERES | Autres participations | 8U | 669 978 896 | 8V | | 8W | 203 108 |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | IP | | IR | | IS | |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | IT | 2 513 383 | IU | | IV | 150 099 |
| FINANCIERES | TOTAL IV | LQ | 672 492 278 | LR | | LS | 353 207 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | ØG | 1 026 262 403 | ØH | | ØJ | 79 510 000 |

| CADRE B IMMOBILISATIONS | | Diminutions : par virements de poste à poste 1 | | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | IN | | CØ | | DØ | 54 140 | D7 |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | IO | 4 503 977 | LV | 2 812 622 | LW | 349 536 349 | IX |
| CORPORELLES | Terrains | IP | | LX | | LY | | LZ |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC |
| CORPORELLES | Constructions — Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF |
| CORPORELLES | Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | IT | | MJ | | MK | 639 239 | ML |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Inst. gales., agencts, aménagements divers | IU | | MM | 913 714 | MN | 21 879 099 | MO |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | 191 859 | MR |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | 101 361 | MT | 48 211 135 | MU |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | MY | 2 161 363 | MZ | | NA | 1 922 061 | NB |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | NC | | ND | | NE | | NF |
| CORPORELLES | TOTAL III | IY | 2 161 363 | NG | 1 015 075 | NH | 72 843 392 | NI |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ | | ØU | | M7 | | ØW |
| FINANCIERES | Autres participations | IØ | | ØX | 22 628 710 | ØY | 647 553 294 | ØZ |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | I1 | | 2B | | 2C | | 2D |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | I2 | | 2E | 305 401 | 2F | 2 358 080 | 2G |
| FINANCIERES | TOTAL IV | I3 | | NJ | 22 934 111 | NK | 649 911 374 | 2H |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | I4 | 6 665 340 | OK | 26 761 808 | ØL | 1 072 345 256 | ØM |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant [X] *

Exercice N clos le 31/12/2021

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | | | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

## CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | | |
|---|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMP1A

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

# 6 AMORTISSEMENTS

**DGFiP N° 2055 - SD 2022**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | CY | 54 140 | EL | | EM | | EN | 54 140 |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 178 178 266 | PF | 54 996 246 | PG | 2 107 158 | PH | 231 067 354 |
| **TOTAL I** | | RK | 178 232 406 | RM | 54 996 246 | RN | 2 107 158 | RO | 231 121 494 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst.générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 383 652 | QA | 69 938 | QB | | QC | 453 590 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 14 799 409 | QE | 1 338 120 | QF | 749 625 | QG | 15 387 904 |
| | Matériel de transport | QH | 191 859 | QI | | QJ | | QK | 191 859 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 41 192 765 | QM | 2 728 868 | QN | 100 175 | QO | 43 821 458 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | 56 567 684 | QV | 4 136 926 | QW | 849 800 | QX | 59 854 810 |
| **TOTAL GENERAL (I + II)** | | ØN | 234 800 090 | ØP | 59 133 172 | ØQ | 2 956 958 | ØR | 290 976 304 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | | | | REPRISES | | | | | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | Colonne 2 Mode dégressif | | Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | Colonne 5 Mode dégressif | | Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | | |
| Frais établissement | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immobilisations incorporelles | N7 | 10 736 029 | N8 | | P6 | | P7 | 1 889 349 | P8 | | P9 | | Q1 | 8 846 680 |
| TOTAL I | RW | 10 736 029 | RX | | RY | | RZ | 1 889 349 | SB | | SC | | SD | 8 846 680 |
| Terrains | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions — Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| Constructions — Sur sol d'autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| Constructions — Inst. gales,agenc et am. divers | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | 17 560 | T4 | | T5 | | T6 | 37 836 | T7 | | T8 | | T9 | -20 276 |
| Autres immobilisations corporelles — Inst.gales,agenc am. divers | U1 | 21 112 | U2 | | U3 | | U4 | 74 836 | U5 | | U6 | | U7 | -53 724 |
| Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| Autres immobilisations corporelles — Mat bureau et inform. mobilier | V6 | 277 105 | V7 | | V8 | | V9 | 1 220 297 | W1 | | W2 | | W3 | -943 193 |
| Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL II | X2 | 315 777 | X3 | | X4 | | X5 | 1 332 970 | X6 | | X7 | | X8 | -1 017 193 |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| **Total général (I + II + III)** | NP | 11 051 806 | NQ | | NR | | NS | 3 222 319 | NT | | NU | | NV | 7 829 487 |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | NW | 11 051 806 | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | NY | 3 222 319 | | Total général non ventilé (NW-NY) | NZ | 7 829 487 | | | | | |

## CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

| | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMPIA

# ⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**DGFiP N° 2056 - SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)* | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | 3 614 579 | TM | 11 051 806 | TN | 3 222 319 | TO | 11 444 067 |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d' installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | IP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | 3 614 579 | TS | 11 051 806 | TT | 3 222 319 | TU | 11 444 067 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 284 610 | 4B | 242 052 | 4C | 218 525 | 4D | 308 137 |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 2 402 | 4U | | 4V | 2 402 | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 8 649 369 | 4Y | 1 005 495 | 4Z | 6 080 118 | 5A | 3 574 746 |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 13 488 895 | 5W | 8 179 550 | 5X | 9 405 933 | 5Y | 12 262 512 |
| | **TOTAL II** | 5Z | 22 425 276 | TV | 9 427 097 | TW | 15 706 978 | TX | 16 145 395 |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations - Titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | 6 443 500 | 9V | 108 513 497 | 9W | | 9X | 114 956 997 |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) * | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 26 266 570 | 6P | 14 229 886 | 6R | 17 712 104 | 6S | 22 784 352 |
| | Sur comptes clients | 6T | 8 322 241 | 6U | 1 436 320 | 6V | 5 962 645 | 6W | 3 795 916 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | 5 873 592 | 6Y | 7 125 308 | 6Z | | 7A | 12 998 899 |
| | **TOTAL III** | 7B | 46 905 902 | TY | 131 305 011 | TZ | 23 674 749 | UA | 154 536 164 |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III)** | | 7C | 72 945 758 | UB | 151 783 913 | UC | 42 604 045 | UD | 182 125 626 |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | UE | 32 190 685 | UF | 33 553 487 | | |
| | - financières | | | UG | 108 541 423 | UH | 1 344 481 | | |
| | exceptionnelles | | | UJ | 11 051 806 | UK | 3 222 319 | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMP1A

# (8) ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFiP N° 2057 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| CADRE A — ÉTAT DES CRÉANCES | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UI | 5 437 553 | UM | 5 437 553 | UN | | |
| | Prêts (1) (2) | UP | 231 224 | UR | | US | 231 224 | |
| | Autres immobilisations financières | UT | 2 126 856 | UV | | UW | 2 126 856 | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 3 670 902 | | 3 670 902 | | | |
| | Autres créances clients | UX | 63 784 626 | | 63 784 626 | | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO) | ZI | | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 159 143 | | 159 143 | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | 219 408 | | 219 408 | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 11 438 932 | | 11 438 932 | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 32 588 668 | | 32 588 668 | | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | 9 471 365 | | 4 068 039 | | 5 403 326 | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | 288 | | 288 | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 21 568 151 | | 516 730 | | 21 051 421 | |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 4 539 437 | | 4 539 437 | | | |
| Charges constatées d'avance | | VS | 1 473 131 | | 1 473 131 | | | |
| TOTAUX | | VT | 156 709 681 | VU | 127 896 855 | VV | 28 812 827 | |
| RENVOIS (1) Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | 44 200 | | | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | 8 745 | | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | VF | | | | | | |

| CADRE B — ÉTAT DES DETTES | | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligatoires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligatoires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 60 331 | 60 331 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 268 402 865 | 43 856 398 | 183 740 490 | 40 805 977 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 189 409 755 | 189 409 755 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 25 622 723 | 25 622 723 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 16 903 238 | 16 903 238 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8F | 2 373 719 | 2 373 719 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 18 540 631 | 18 540 631 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 4 723 895 | 4 723 895 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | 294 862 | 294 862 | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 190 354 892 | 4 802 | 190 350 089 | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 920 756 | 920 756 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | 72 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 10 299 847 | 10 299 847 | | |
| TOTAUX | | VY | 727 907 514 | VZ 313 010 957 | 374 090 579 | 40 805 977 |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | 272 500 000 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 4 802 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 402 440 413 | * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMP1A

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Montant |
|---|---|
| Fourn. Rrr. à obtenir | 4 064 826 |
| Clients, Fact. A Etablir | 23 120 777 |
| Org. Soc. Prod. à Recevoir | 96 720 |
| Etat Produits à Recevoir | 9 471 365 |
| **Total des produits à recevoir** | **36 753 688** |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Montant |
|---|---|
| Int. Courus Sur Emprunts | 605 526 |
| Fourn, Fact. à Recevoir | 48 548 901 |
| Fourn. Négoce, Fact. A Recev. | 58 426 336 |
| Fourn. Fact. À Recev. Groupe | 16 594 155 |
| Factures à Recevoir Fourn. Imm | 244 073 |
| Prov. Congés Payés | 8 096 485 |
| Participation Salariés | 5 020 000 |
| Personnel Primes à Payer | 11 711 936 |
| Personnel Autres Charges à Pay | 565 566 |
| Org. Soc. Charges à Payer | 3 920 635 |
| Charges Soc. Congés Payés | 3 243 025 |
| Charges Soc. Primes | 5 141 199 |
| Etat Autres Charges à Payer | 126 791 |
| Taxe Apprentissage | 66 115 |
| Taxe Formation Continue | 17 474 |
| Participation Effort Construct | 389 328 |
| C.E.T. à Payer | 253 066 |
| C3S à Payer | 2 650 000 |
| Taxe Sur Vehicules A Payer | 45 594 |
| Taxe Travailleurs Handicapés | 640 642 |
| Int. banc. courus | 35 230 |
| **Total des charges à payer** | **166 342 078** |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Date début | Date fin | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Charges Constatées d'avance | | | 1 473 131 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Total des charges constatées d'avance** | | | **1 473 131** | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Date début | Date fin | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Produits Constatées d'avance | | | 10 299 847 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Total des produits constatés d'avance** | | | **10 299 847** | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

# LIASSE PERIMETRE FISCAL

Copyright Groupe ISA ( 2022 ) ISALUMF1A

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

Formulaire à déposer en double exemplaire

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

N° 2065 - SD
2022
cerfa
N° 11084*23
Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Exercice ouvert le | 01/01/21 | et clos le | 31/12/21 | Régime simplifié d'imposition | |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime réel normal | X |
| Si PME innovantes, cocher la case ci-contre | | | | | |
| Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case | | | | | |

## A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

| Désignation de la société : | Adresse du siège social : |
|---|---|
| SA VENTE-PRIVEE.COM<br>249 avenue du Président Wilson<br><br>93210 LA PLAINE SAINT DENIS | |
| SIRET 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8 | Mél : |
| **Adresse du principal établissement :** | **Ancienne adresse en cas de changement :** |
| | |

## REGIME FISCAL DES GROUPES

*Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)*

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante : 01/01/13

**Pour les sociétés filiales**, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

VENTE-PRIVEE.COM 249 avenue du Président Wilson 93210 La Plaine Saint Denis — SIRET 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8

## B ACTIVITE

Activités exercées : Vente à distance sur catalogue spécialis — Si vous avez changé d'activité, cochez la case

## C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

**1 Résultat fiscal**

Bénéfice imposable au taux normal : 66 478 560 — Déficit :

Bénéfice imposable à 15 % :

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 % :

**2 Plus-values**

PV à long terme imposables à 15 % :
Autres PV imposables à 19 % :
PV à long terme imposables à 19 % :
PV à long terme imposables à 0 % :
PV exonérées (art. 238 *quindecies*) :

**3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprise nouvelle art. 44 *sexies* ☐ — Jeunes entreprises innovantes, art. 44 *sexies-0* A ☐
Entreprise nouvelle, art. 44 *septies* ☐ — Zone franche d'activité, art. 44 *quaterdecies* ☐ — Zone de restructuration de la défense art. 44 *terdecies* ☐
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies* ☐ — Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 *octies* A ☐ — Autres dispositifs ☐
Zone de développement prioritaire, art 44 septdecies ☐

Société d'investissement immobilier cotée ☐ — Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer « - » ou « + » selon le cas) : — Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % :

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W du CGI (cocher la case)* ☐

## D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts :
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité : 37 440

## E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 % :

## F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)

1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre ☐

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée : Nom / Adresse 0 — N°

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre ☐

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe : Nom / Adresse — N°

## G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON ☐ — Si oui, indication du logiciel utilisé : S/4 HANA CLOUD

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.**
**S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.**

| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable : | Nom et adresse du conseil : |
|---|---|
| SAS SECA 5 rue Ponscarmé 75013 PARIS-13<br>*Tél :* 0145861427 | *Tél :* |
| OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐ (Cocher la case correspondante) | Identité du déclarant : |
| Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné : | Date : 20/04/22 Lieu : LA PLAINE SAINT DENIS |
| *N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné* | Qualité et nom du signataire : Président GRANJON Jacques-Antoine |
| *Examen de conformité fiscale (ECF)* ☐ *prestataire :* | Signature |

OUPS.GOUV.FR

*l'formulaire obligatoire*
*(art 223 du Code général des impôts)*

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

**N° 2065 bis - SD**
2022

## ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

### H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Montant global brut des distributions (1) | payées par la société elle-même | a | 25 507 758 | payées par un établissement chargé du service des titres | b | |
| Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) (2) | | | | | c | |
| Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées | | | | | d | |
| Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3) | | | | | e | |
| | | | | | f | |
| | | | | | g | |
| | | | | | h | |
| Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4) | | | | | i | 25 507 758 |
| Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI | | | | | j | |
| Montant des revenus répartis (5) | | | | | *Total (a à h)* | 25 507 758 |

### I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) :<br>* SARL, tous les associés ;<br>* SCA, associés gérants,<br>* SNC ou SCS, associés en nom ou commandités<br>* SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants | Pour les SARL | Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit | Année au cours de laquelle le versement a été effectué | Montant des sommes versées : | | | | | |
| | | | à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement | | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 | |
| | | | | Indemnités forfaitaires | Remboursements | Indemnités forfaitaires | Remboursements |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* | *8* |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

### J DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

### K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

| REMUNERATIONS | | MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19% | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0% | 15% | 19% |
| Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a) | | MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | | |
| | | MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice | | | |
| Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b) | | MVLT réalisée au cours de l'exercice | | | |
| | | MVLT restant à reporter | | | |

### L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

| | |
|---|---|
| Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice | |
| Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice | |

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

N°2066-SD (2022)
cerfa
N° 11087*23
Formulaire obligatoire (article 220-1.b du CGI)

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS – DÉCLARATION COMPLÉMENTAIRE

***(Montant des sommes donnant droit à imputation sur l'impôt sur les sociétés en application de conventions internationales)***

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2021 ET CLOS LE 31/12/2021

| **I DÉSIGNATION DE LA SOCIÉTÉ BÉNÉFICIAIRE DES REVENUS** (Dénomination et forme) | N° SIREN de l'entreprise : 434317293 |
|---|---|
| SA<br>SA VENTE-PRIVEE.COM | |
| **ADRESSE DU PRINCIPAL ÉTABLISSEMENT** | **ANCIENNE ADRESSE EN CAS DE CHANGEMENT** |
| 249 avenue du Président Wilson<br>93210 LA PLAINE SAINT DENIS | |

**II RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS**

Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (CGI, art. 223 A) (cocher la case) : [X]

Désignation et adresse de la société mère : VENTE-PRIVEE.COM
249 avenue du Président Wilson
93210 La Plaine Saint Denis

N° SIREN de la société mère : 434317293

**POUR REMPLIR LA DÉCLARATION, VEUILLEZ VOUS REPORTER À LA NOTICE EXPLICATIVE N° 2066-NOT-SD.**

**SOCIÉTÉS CONCERNÉES**

Cet imprimé doit être utilisé par les sociétés bénéficiaires de revenus de source étrangère encaissés dans un État étranger ou un territoire ou une collectivité d'outre-mer et Nouvelle-Calédonie ou reçus directement d'un tel État, territoire ou collectivité.

A LA PLAINE SAINT DENIS , le 20/04/2022

Signature,

Nom et qualité du signataire GRANJON Jacques-Antoine

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

OUPS.GOUV.FR

N° Siret 43431729300018

| Nature des revenus | Pays d'origine des revenus<br>1 | Montant brut des revenus<br>2 | Impôt étranger effectivement prélevé<br>3 | Montant net des revenus (Col.2 - Col.3)<br>4 | Crédit d'impôt attaché aux revenus<br>5 | Impôt français afférent aux revenus<br>6 | Crédit d'impôt imputable<br>7 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Dividendes | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total à reporter<br>Cadre VII ligne A | | | | | | |
| II. Intérêts d'obligations | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total à reporter<br>Cadre VII ligne B | | | | | | |
| III. Revenus de créances | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total à reporter<br>Cadre VII ligne C | | | | | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

N° Siret 43431729300018

| Nature des revenus | Pays d'origine des revenus | Montant brut des revenus | Impôt étranger effectivement prélevé | Montant net des revenus (Col.2 - Col.3) | Crédit d'impôt attaché aux revenus | Impôt français afférent aux revenus | Crédit d'impôt imputable |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| IV. Redevances | Espagne | 499 200 | 24 960 | 474 240 | 24 960 | 141 810 | 24 960 |
| | Espagne | 249 600 | 12 480 | 237 120 | 12 480 | 70 905 | 12 480 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total à reporter Cadre VII ligne D | 748 800 | 37 440 | 711 360 | 37 440 | 212 715 | 37 440 |
| V. Jetons de présence, tantième | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total à reporter Cadre VII ligne E | | | | | | |
| VI. Autres revenus | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | Total à reporter Cadre VII ligne F | | | | | | |
| VII. Récapitulatif | A – Total Cadre I | | | | | | |
| | B – Total Cadre II | | | | | | |
| | C – Total Cadre III | | | | | | |
| | D - Total Cadre IV | 748 800 | 37 440 | 711 360 | 37 440 | 212 715 | 37 440 |
| | E – Total Cadre V | | | | | | |
| | F – Total Cadre VI | | | | | | |
| | **Total général** | 748 800 | 37 440 | 711 360 | 37 440 | 212 715 | 37 440 |

Total à reporter sur la déclaration n° 2065, cadre D2

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

N° 2069-A-SD
**Dépenses engagées au titre de 2021**
cerfa
N° 11081*24
(Art. 244 quater B du CGI)

# CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE

**Les déclarations 2069-A-SD, 2069-A-1-SD et 2069-A-2-SD sont obligatoirement télé-déclarées depuis le 1er janvier 2020 en utilisant la procédure EDI-TDFC. Pour plus d'information sur la télédéclaration, veuillez consulter le portail fiscal www.impots.gouv.fr, rubrique « Professionnels ». Dans ces conditions, il n'est plus nécessaire d'adresser une copie au Ministère chargé de la Recherche, les données lui étant directement transmises.**

**Le modèle de dossier justificatif du CIR est à la disposition des entreprises sur le site du Ministère chargé de la Recherche. Ce dossier est à remplir chaque année par les entreprises pour justifier leur déclaration.**

| Exercice ouvert le[1] | 01 | 01 | 2021 | Clos le | 31 | 12 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise | N° SIREN de l'entreprise | Code NACE | 47.91B |
|---|---|---|---|
| | 434317293 | Activités (cf notice) | A5 |
| SA VENTE-PRIVEE.COM<br>249 avenue du Président Wilson<br><br>93210 LA PLAINE SAINT DENIS | (ancienne adresse en cas de changement) | | |

Cachet du service

| | | |
|---|---|---|
| • Société bénéficiant du régime fiscal des groupes de sociétés (Art 223 A du CGI) * | CX | X |
| N° SIREN de la société mère | | 434317293 |
| Nombre de sociétés du groupe (y compris la société mère) pour lesquelles une déclaration 2069-A-SD est ou sera déposée, | | 1 |
| Montant du crédit d'impôt du groupe *(à compléter exclusivement dans le cadre du dépôt de la déclaration de la société mère, renseignement non demandé à une société fille)* | DX | 2 976 638 |

| | | |
|---|---|---|
| Entreprises ayant engagé pour la 1ère fois des dépenses de recherche en 2021* | AZ | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| • Entreprises nouvelles créées en 2021 * | BZ | | *Préciser la date de début d'activité (cf notice)* | | | | | |
| • PME au sens communautaire* | KZ | | *Préciser si entreprise autonome, partenaire et/ou liée (cf notice)* | | | | | |
| • Chiffre d'affaires HT | DZ | 1 474 569 150 | | | | | | |
| • Nombre de salariés | CZ | 1632 | • Nombre de chercheurs et techniciens | EZ | 98 | • Nombre de "jeunes docteurs" (si dépenses déclarées ligne I-5) | FZ | |
| • Sociétés de personnes n'ayant pas opté pour l'IS * | IZ | | • Société bénéficiant du régime des JEI (article 44 sexies A du CGI)* | | | | GZ | |

**Cocher la case correspondante*

| I - DÉPENSES DE RECHERCHE OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT | | ANNÉE CIVILE 2021 |
|---|---|---|
| Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche | 1 | 997 909 |
| Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées | 2 | |
| Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche *(sauf dépenses lignes 4 et 5)* | 3 | 4 399 546 |
| Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche | 4 | |
| Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs *(à indiquer pour le double de leur montant pour les vingt-quatre premiers mois suivant leur premier recrutement)* | 5 | |
| Autres dépenses de fonctionnement (hors frais de collection) : *(ligne 1 x 75 %) + [(ligne 3 + ligne 4) x 43 %)] + ligne 5* | 6 | 2 640 237 |
| **Montant total des dépenses de fonctionnement :** *(ligne 1 + ligne 2 + ligne 3 + ligne 4 + ligne 5 + ligne 6)* | 7 | 8 037 692 |
| Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV) | 8 | |
| Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV) | 9 | |
| Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV) | 10 | |

1 Le crédit d'impôt est calculé par référence aux dépenses exposées au cours de l'année civile. En cas de clôture d'exercice en cours d'année, le montant du crédit d'impôt est calculé en prenant en compte les dépenses éligibles exposées au titre de l'année d'ouverture de l'exercice.

Copyright Groupe ISA ( 2022) ISACUMP1A

| | | |
|---|---|---|
| Dépenses liées à la normalisation *(à indiquer pour la moitié de leur montant cf. notice)* | 11 | |
| Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000€ | 12 | |
| Dépenses de veille technologique dans la limite de 60 000 € | 13 | |
| **Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise (ligne 7 + ligne 8 + ligne 9 + ligne 10 + ligne 11 + ligne 12 + ligne 13)** | 14 | 8 037 692 |

| **DÉPENSES DE SOUS-TRAITANCE** [2] *(joindre la liste des organismes à partir du formulaire n° 2069-A-2-SD)* | | **Année civile 2021** |
|---|---|---|
| *ORGANISMES PUBLICS* | | |
| Opérations confiées à des organismes de recherche publics, à des établissements d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master, à des fondations de coopération scientifique agréées, à des établissements publics de coopération scientifique, à des fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche agréées, à certaines associations régies par la loi de 1901 et sociétés de capitaux [3], aux instituts techniques agricoles ou agro-industriels et à leurs structures nationales de coordination, à des communautés d'universités et établissements, à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale [4], **avec un lien de dépendance** — en France : | 15a | |
| — à l'étranger [5] : | 15b | |
| Opérations confiées à des organismes de recherche publics, à des établissements d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master, à des fondations de coopération scientifique agréées, à des établissements publics de coopération scientifique, à des fondations reconnues d'utilité publique du secteur de la recherche agréées, à certaines associations régies par la loi de 1901 et sociétés de capitaux [3], aux instituts techniques agricoles ou agro-industriels et à leurs structures nationales de coordination, à des communautés d'universités et établissements, à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale [4], **sans lien de dépendance** *(indiquer le double du montant)* — en France : | 16a | |
| — à l'étranger [5] : | 16b | |
| **Total des opérations confiées aux organismes de recherche publics** mentionnés aux lignes 15a à 16b : *(ligne 15a + ligne 15b + ligne 16a + ligne 16b)* | 17 | |
| *ORGANISMES PRIVÉS* | | |
| Opérations confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés **avec un lien de dépendance** — en France : | 18a | |
| — à l'étranger [5] : | 18b | 2 000 000 |
| Opérations confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés **sans lien de dépendance** — en France : | 19a | |
| — à l'étranger [5] : | 19b | |
| **Total des opérations confiées à des organismes de recherche privés** ou experts scientifiques ou techniques agréés : *(ligne 18a + ligne 18b + ligne 19a + ligne 19b)* | 20 | 2 000 000 |
| **Plafonnement des opérations de sous-traitance confiées à des organismes de recherche privés ou experts scientifiques ou techniques agréés** *Si ligne 20 inférieure à [(ligne 14 + ligne 17) x 3], reporter le montant indiqué ligne 20* *Si ligne 20 supérieure à [(ligne 14 + ligne 17) x 3], reporter le résultat du calcul précité* | 21 | 2 000 000 |
| *TOTAL DES DÉPENSES DE SOUS-TRAITANCE* | | |
| **Total des opérations de sous-traitance :** *(ligne 17 + ligne 21)* | 22 | 2 000 000 |

2 Conformément à l'article 132 de la loi de finances pour 2020, les opérations de sous-traitance doivent être réalisées par des organismes publics éligibles ou des organismes privés agréés et le doublement d'assiette pour la sous-traitance publique est réservé à la part des dépenses afférentes aux opérations effectivement réalisées par les organismes publics éligibles.

3 Associations ayant pour fondateur et membre un organisme de recherche public ou un établissement d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master ; sociétés de capitaux dont le capital ou les droits de vote sont détenus pour plus de 50 % par un organisme de recherche public ou un établissement d'enseignement supérieur délivrant un diplôme conférant un grade de master. Se reporter à la notice pour connaître l'ensemble des conditions d'éligibilité.

4 La prise en compte des opérations confiées à des stations ou fermes expérimentales dans le secteur de la recherche scientifique et technique agricole ayant pour membre une chambre d'agriculture départementale ou régionale dans le calcul du crédit d'impôt ne s'applique qu'aux sommes venant en déduction de l'impôt dû (article 103 de la loi n° 2016-1918 du 29 décembre 2016 de finances rectificative pour 2016)

5 Les prestataires publics ou privés peuvent être implantés en France, dans un État membre de l'Union Européenne ou de l'Espace économique européen (UE, Norvège, Islande et Liechtenstein).

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

| | | |
|---|---|---|
| **Plafonnement des opérations de sous-traitance confiées à des organismes avec un lien de dépendance :**<br>*Si la somme des lignes 15a, 15b, 18a et 18b (dans la limite du montant figurant ligne 22) n'excède pas 2 000 000 €, reporter ce montant en ligne 23*<br>*Si la somme des lignes 15a, 15b, 18a et 18b excède 2 000 000 €, reporter 2 000 000 € en ligne 23*<br>*Pour la somme des lignes 18a et 18b, son montant ne doit pas excéder la limite du montant figurant ligne 21* | 23 | 2 000 000 |
| **Montant plafonné des opérations de sous-traitance confiées à des organismes sans lien de dépendance**<br>*(ligne 16a + ligne 16b + ligne 19a + ligne 19b à prendre en compte dans la limite du montant suivant : (ligne 22 - ligne 23))* | 24 | |
| **Plafonnement général des dépenses de sous-traitance**<br>*- Sont complétées les seules lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b (lignes 19a, b et 16a, b non complétées) : reporter 2 000 000 € ligne 25*<br>*- Sont complétées (les lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b) + (lignes 19a ou 19b)(lignes 16a, b non complétées) : reporter 10 000 000 € ligne 25 - Sont complétées [(les lignes 15a et/ou 15b et/ou 18a et/ou 18b) + (lignes 19a et/ou 19b)] + (lignes 16a et/ou 16b) : reporter [10 000 000 € + (ligne 16a + ligne 16b dans la limite de 2 000 000 €)] ligne 25* | 25 | 2 000 000 |
| **Montant total des dépenses de sous-traitance après plafonnements**<br>*Si la somme des lignes 23 et 24 n'excède pas la ligne 25 : reporter cette somme à la ligne 26*<br>*Si la somme des lignes 23 et 24 est supérieure à ligne 25 : reporter le montant indiqué ligne 25 à la ligne 26* | 26 | 2 000 000 |

| **MONTANT TOTAL DES DÉPENSES de recherche** | | **Année civile 2021** |
|---|---|---|
| Montant des dépenses de recherche *(ligne 14 + ligne 26)* | 27 | 10 037 692 |
| Montant des subventions publiques remboursables ou non [6] | 28a | |
| Pour les sous-traitants, le montant des dépenses exposées pour la réalisation des opérations de recherche pour le compte de tiers | 28b | 115 565 |
| Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt [7] | 29 | |
| Montant des remboursements de subventions publiques [8] | 30 | |
| **Montant net total des dépenses de recherche** ***(ligne 27 - ligne 28a - ligne28b - ligne 29 + ligne 30)*** | 31a | 9 922 127 |
| ***Dont montant net des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM*** | 31b | |

| **II - DÉPENSES DE COLLECTION OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT** | | **Année civile 2021** |
|---|---|---|
| Frais de collection | 32 | |
| Frais de défense des dessins et modèles dans la limite de 60 000 € | 33 | |
| Total des dépenses de collection *(ligne 32 + ligne 33)* | 34 | |
| Montant des subventions publiques remboursables ou non [6] | 35 | |
| Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt [7] | 36 | |
| Montant des remboursements de subventions publiques [8] | 37 | |
| **Montant net total des dépenses de collection** ***(ligne 34 - ligne 35 - ligne 36 + ligne 37)*** | 38a | |
| ***Dont montant net des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM*** | 38b | |
| **MONTANT NET TOTAL DES DÉPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION** ***(ligne 31a + ligne 38a)*** | 39a | 9 922 127 |
| ***Dont montant net des dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (ligne 31b + ligne 38b)*** | 39b | |

**III - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES DE RECHERCHE ET DE COLLECTION**

**A. LORSQUE LES DÉPENSES PORTÉES LIGNE 39a N'EXCÈDENT PAS 100 000 000 €**

6 Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10).

7 Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf. notice).

8 Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

| DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE RECHERCHE | Numéro de siret 43431729300018 | |
|---|---|---|
| Montant net total des dépenses de recherche *(report de la ligne 31a)* | 40a | 9 922 127 |
| *Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 31b)* | 40b | |
| Montant du crédit d'impôt *[(ligne 40a - ligne 40b) × 30 % + ligne 40b x 50 %]* [9] | 41 | 2 976 638 |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 87a)* | 42 | |
| Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche *(ligne 41 + ligne 42)* | 43a | 2 976 638 |
| *Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM* | 43b | |

| DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE COLLECTION | | |
|---|---|---|
| Montant net total des dépenses de collection *(report de la ligne 38a)* | 44a | |
| *Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 38b)* | 44b | |
| Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise avant plafonnement *[(ligne 44a - ligne 44b) × 30 % + ligne 44b x 50 %]* [9] | 45 | |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 87b)* | 46 | |
| Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection avant plafonnement des aides *(ligne 45 + ligne 46)* | 47a | |
| *Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM avant plafonnement* | 47b | |
| Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (UE) n° 1407/2013 de la Commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'Union européenne aux aides de minimis | 48 | |
| Montant cumulé *(ligne 47a + ligne 48)* | 49 | |
| Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement :<br>*Si le montant ligne 48 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 50a*<br>*Si le montant ligne 49 est inférieur à 200 000 €, reporter à la ligne 50a le montant déterminé ligne 47a*<br>*Si le montant ligne 49 est supérieur à 200 000 €, le montant à reporter ligne 50a est égal à (200 000 € - montant ligne 48)* | 50a | |
| *Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM après plafonnement* | 50b | |

| **Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection** *(ligne 43a + ligne 50a)* | 51a | 2 976 638 |
|---|---|---|
| **Dont montant total du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM** *(ligne 43b + ligne 50b)* | 51b | |

## B. LORSQUE LES DÉPENSES PORTÉES LIGNE 39a SONT SUPÉRIEURES A 100 000 000 €

| DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE RECHERCHE | | |
|---|---|---|
| Montant net total des dépenses de recherche limité à 100 000 000 €<br>*(montant indiqué ligne 31a dans la limite de 100 000 000 €)* | 52a | |
| *Dont montant net total des dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM (report de la ligne 31b dans la limite de 100 000 000 €)* | 52b | |
| Montant du crédit d'impôt relatif aux dépenses de recherche *[(ligne 52a - ligne 52b) x 30 % + ligne 52b x 50%]* [9] | 53 | |
| Indiquer la part des dépenses de recherche supérieure à 100 000 000 € *(ligne 31a - 100 000 000 €)* | 54 | |
| Puis déterminer le montant du crédit d'impôt relatif à la fraction supérieure à 100 000 000 € *(ligne 54 x 5 %)* | 55 | |
| Montant total du crédit d'impôt *(ligne 53 + ligne 55)* | 56 | |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 87a)* | 57 | |
| Montant du crédit d'impôt pour les dépenses de recherche *(ligne 56 + ligne 57)* | 58a | |
| *Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche exposées dans des exploitations situées dans un DOM* | 58b | |

| DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT POUR LES DÉPENSES DE COLLECTION | | |
|---|---|---|
| Montant net total des dépenses de collection *(report du montant porté ligne 38a)* | 59a | |
| Dont montant net total des dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM *(report de la ligne 38b)* | 59b | |
| Plafond disponible *(100 000 000 € - ligne 52a)* | 60 | |

9 Ce taux est de 50 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

| | | |
|---|---|---|
| Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise *[(Dépenses portées ligne 59a dans la limite de la ligne 60 - Dépenses portées ligne 59 b dans la limite de la ligne 60) x 30 % + (Dépenses portées ligne 59b dans la limite de la ligne 60) x 50 %* [9] | 61 | |
| Lorsque la part des dépenses de collection excède le plafond disponible *[(ligne 59a - ligne 60)>0] le crédit d'impôt est égal à [(ligne 59a - ligne 60) x 5 %]* | 62 | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées par l'entreprise avant plafonnement *(ligne 61 + ligne 62)* | 63 | |
| Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 87b)* | 64 | |
| Montant du crédit d'impôt avant plafonnement des aides *(ligne 63 + ligne 64)* | 65 | |
| Montant des aides de minimis accordées à l'entreprise dans les conditions du règlement (ue) n° 1407/2013 de la commission, du 18 décembre 2013, relatif à l'application des articles 107 et 108 du traité sur le fonctionnement de l'union européenne aux aides de minimis | 66 | |
| Montant cumulé *(ligne 65 + ligne 66)* | 67 | |
| Montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection après plafonnement :<br>*Si le montant ligne 66 est égal à 200 000 €, reporter zéro ligne 68a*<br>*si le montant ligne 67 est inférieur à 200 000 €, reporter à la ligne 68a le montant déterminé ligne 65*<br>*si le montant ligne 67 est supérieur à 200 000 €, le montant à reporter ligne 68a est égal à (200 000 € - montant ligne 66)* | 68a | |
| *Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM* | 68b | |

| | | |
|---|---|---|
| **Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche et de collection** *(ligne 58a + ligne 68a)* | 69a | |
| **Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche et de collection exposées dans des exploitations situées dans un DOM** *(ligne 58b + ligne 68b)* | 69b | |

## IV - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT AU TITRE DES DÉPENSES D'INNOVATION ENGAGÉES PAR LES PME AU SENS DU DROIT DE L'UNION EUROPÉENNE

**DÉTERMINATION DU CRÉDIT D'IMPÔT** — **ANNÉE CIVILE 2021**

| | | |
|---|---|---|
| Dotations aux amortissements des immobilisations affectées aux opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits | 70 | |
| Dépenses de personnel affecté à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou installations pilotes de nouveaux produits | 71 | |
| Autres dépenses de fonctionnement *[(ligne 70 x 75 %) + (ligne 71 x 43 %)]* | 72 | |
| Dotations aux amortissements, frais de prise et de maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV), frais de dépôt de dessins et modèles | 73 | |
| Frais de défense des brevets, certificats d'obtention végétale (COV), dessins et modèles | 74 | |
| Opérations confiées à des entreprises ou bureaux d'études et d'ingénierie agréés | 75 | |
| Montant total des dépenses d'innovation réalisées par l'entreprise *(ligne 70 + ligne 71 + ligne 72 + ligne 73 + ligne 74 + ligne 75)* | 76 | |
| Total des dépenses d'innovation après plafonnement *(ligne 76 dans la limite de 400 000 € )* | 77 | |
| Montant des subventions publiques remboursables ou non [10] | 78 | |
| Pour les sous-traitants, montant des sommes encaissées au titre des travaux d'innovation qui leur ont été confiées | 79 | |
| Montant des dépenses exposées auprès de tiers au titre de prestations de conseil pour l'octroi du bénéfice du crédit d'impôt [11] | 80 | |
| Montant des remboursements de subventions publiques [12] | 81 | |
| Montant net des dépenses d'innovation *(ligne 77 - ligne 78 - ligne 79 - ligne 80 + ligne 81)* | 82a | |
| *Dont montant net des dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM* | 82b | |
| Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les micro et petites entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse | 82c | |
| Dont montant net des dépenses d'innovation exposées par les moyennes entreprises dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse | 82d | |

10 Les subventions publiques, remboursables ou non, doivent être déduites de la base de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de l'année ou des années au cours de laquelle ou desquelles les dépenses éligibles, que ces avances ou subventions ont vocation à couvrir, sont exposées, conformément au III de l'article 244 quater B du CGI. (BOI-BIC-RICI-10-10-30-20 § 10)

11 Le montant des dépenses à déduire correspond soit au montant total des rémunérations allouées en contrepartie de ces prestations fixées proportionnellement au montant du crédit d'impôt obtenu par l'entreprise, soit le montant des dépenses exposées autres que les rémunérations proportionnelles excédant 15 000 € hors taxes ou 5 % du montant des dépenses éligibles au crédit d'impôt minoré des subventions publiques (cf notice)

12 Le montant des remboursements de subventions publiques doit être multiplié par le rapport existant entre le taux du crédit d'impôt de l'année où la subvention remboursable a été déduite et le taux du crédit d'impôt de l'année où elle est remboursée partiellement ou totalement

Copyright Groupe ISA ( 2022) ISACOMPTA

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

| | | |
|---|---|---|
| Montant total du crédit d'impôt [(ligne 82a - ligne 82b - ligne 82c - ligne 82d) x 20 % + ligne 82b x 40% + ligne 82c x 40 % + ligne 82d x 35 %] [13] | 83 | |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 87c)* | 84 | |
| Montant du crédit d'impôt au titre des dépenses d'innovation (ligne 83 + ligne 84) | 85a | |
| *Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM* | 85b | |
| Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses d'innovation exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse | 85c | |
| **Montant total du crédit d'impôt au titre des dépenses de recherche, de collection et d'innovation** ***(ligne 51a ou 69a + ligne 85a)*** | 86a | 2 976 638 |
| **Dont montant du crédit d'impôt pour dépenses de recherche, de collection et d'innovation exposées dans des exploitations situées dans un DOM** ***(ligne 51b ou 69b + ligne 85b)*** | 86b | |

## V - CADRE À SERVIR PAR LES ENTREPRISES DÉCLARANTES QUI DÉTIENNENT DES PARTICIPATIONS DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

| Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Pour dépenses de recherche | Pour dépenses de collection | Pour dépenses d'innovation |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | | 87a | 87b | 87c |

## VI - CADRE À SERVIR POUR LA RÉPARTITION DU CRÉDIT D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS MEMBRES DE SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

| Nom et adresse des associés membres de sociétés de personnes et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Pour dépenses de recherche | Pour dépenses de collection | Pour dépenses d'innovation |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **TOTAL** | | 88a | 88b | 88c |

## VII – UTILISATION DE LA CRÉANCE [14]

**VII-1. Entreprises à l'impôt sur les sociétés :** reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 86a sur le relevé de solde n° 2572-SD et les montants déterminés lignes 86a et 86b sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VII-2. Entreprises à l'impôt sur le revenu :** reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 86a sur la déclaration de revenus n° 2042-C-PRO et les montants déterminés lignes 86a et 86b sur la déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD.

**VII-3 . Mobilisation de créance auprès d'un établissement de crédit :**

| | | |
|---|---|---|
| Montant des créances dont la mobilisation est demandée | 89 | |

***Les demandes de remboursement immédiat ou à l'issue de la période d'imputation du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n° 2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n° 2573-SD disponible sur le portail fiscal www.impots.gouv.fr.***

## VIII – SIGNATURE

A LA PLAINE SAINT DENIS Le 20/04/2022

Nom, Qualité GRANJON Jacques-Antoine Président Signature

Adresse émail .....

Téléphone : .....

Copyright Groupe ISA ( 2022) ISACUMP1A

13 Ce taux est porté à 40 % pour les dépenses exposées à compter du 1er janvier 2015 dans des exploitations situées dans un département d'outre-mer. Ce taux est porté respectivement à 35 % pour les moyennes entreprises et à 40 % pour les petites entreprises pour les dépenses exposées dans des exploitations situées sur le territoire de la collectivité de Corse.

14 S'agissant des sociétés relevant du régime de groupe prévu à l'article 223 A du CGI, la société mère joint les déclarations spéciales des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration au relevé de solde 2572 relatif au résultat d'ensemble. Le crédit d'impôt de chaque société du groupe est porté sur la déclaration n°2058-CG

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
Liberté
Égalité
Fraternité

N° 2069-A-2-SD

Dépenses engagées au titre de 2021

# CRÉDIT D'IMPÔT EN FAVEUR DE LA RECHERCHE - ETAT ANNEXE
## 3 ème EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

cerfa
N° 11081*24
(Art. 244 quater B du CGI)

| Exercice ouvert le | 01 | 01 | 2021 | Clos le | 31 | 12 | 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Cachet du service

| Nom et prénoms ou dénomination et adresse de l'entreprise | N° SIREN de l'entreprise | Code NACE | 47.91B |
|---|---|---|---|
| | 434317293 | Activités (cf notice) | A5 |
| SA VENTE-PRIVEE.COM<br>249 avenue du Président Wilson<br>93210 LA PLAINE SAINT DENIS | (ancienne adresse en cas de changement) | | |

**Les entreprises qui ont confié des opérations de R&D à des sous-traitants doivent remplir cet état annexe. Il doit être renseigné en indiquant, opérateur par opérateur (organisme de recherche public ou privé) auquel la société a confié des opérations de recherche, les informations suivantes : le n° SIREN, la dénomination et l'adresse du sous-traitant, le dispositif dans lequel se situe l'opération de sous-traitance (CIR ou CII), le montant des dépenses et la ligne de la déclaration 2069-A-SD sur laquelle la dépense a été inscrite.**
**Contrairement aux montants à faire figurer dans la déclaration 2069-A-SD, le montant à inscrire est bien le montant non plafonné et non doublé.**

| LISTE DES OPÉRATEURS | | | DISPOSTIF [1] | | SOUS-TRAITANCE | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| SIREN | Dénomination | Adresse | CIR | CII | Montant des dépenses de sous-traitance confiées à l'organisme | Ligne de la 2069-A sur laquelle la dépense a été inscrite [2] |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

OUPS.GOUV.FR

1 Cochez la case correspondante.
2 Les lignes de la déclaration 2069-A-SD sur lesquelles les dépenses de sous-traitance peuvent être inscrites sont : 15a, 15b, 16a, 16b, 18a, 18b, 19a, 19b ou 75

Copyright Groupe ISA ( 2022) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté*
*Égalité*
*Fraternité*

N°2069-FA-SD
(2022)
cerfa
N° 12444*16

Formulaire obligatoire
art 49 septies YC annexe III au CGI

# CRÉDIT IMPÔT FAMILLE

*(Article 244 quater F du code général des impôts)*

**Le formulaire n° 2069-FA-SD est à déposer auprès du service des impôts des entreprises et une copie doit être adressée dans le même délai au ministre chargé de la famille [1] (art 49 septies YC annexe III au CGI)**

**Exercice du** 01/01/2021 **au** 31/12/2021

| **Année civile** | |
|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dénomination de l'entreprise : | SA VENTE-PRIVEE COM | N° SIREN : | 434317293 |
| | | Nature de l'activité exercée : | Vente à distance sur catalogue spécialis |
| Adresse | 249 avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE SAINT DENIS | | |
| Nom et adresse du déclarant (pour les exploitants individuels) | | | |

**SOCIÉTÉ BÉNÉFICIANT DU RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS (COCHER LA CASE)** [X]

| | |
|---|---|
| Dénomination de la société mère : | VENTE-PRIVEE COM |
| Adresse : | 249 avenue du Président Wilson<br>93210 La Plaine Saint Denis |
| N° SIREN : | 434317293 |

## I - DÉTERMINATION DES DEPENSES OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT [2]

| | | |
|---|---|---|
| Dépenses ayant pour objet de financer la création et le fonctionnement d'établissements mentionnés aux deux premiers alinéas de l'article L. 2324-1 du code de la santé publique et assurant l'accueil d'enfants de moins de trois ans de leurs salariés | 1 | 136 668 |
| Déduction des subventions publiques reçues à raison des dépenses ouvrant droit à crédit d'impôt [3] | 2 | |
| **Crédit d'impôt (ligne 1 – ligne 2) x 50 %** | 3 | 68 334 |

| | | |
|---|---|---|
| Dépenses engagées au titre de l'aide financière de l'entreprise mentionnée aux articles L. 7233-4 et L 7233-5 du code du travail | 4 | 78 000 |
| Déduction des subventions publiques reçues à raison des dépenses ouvrant droit à crédit d'impôt [3] | 5 | |
| **Crédit d'impôt (ligne 4 – ligne 5) x 25 %** | 6 | 19 500 |

## II - CALCUL DU CRÉDIT D'IMPÔT

| | | |
|---|---|---|
| Montant du crédit d'impôt (lignes 3 + 6) | 7 | 87 834 |
| Quote part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupement assimilés *(reporter le montant indiqué ligne 13)* | 8 | |
| **Montant total du crédit d'impôt plafonné à 500 000 €** ***( somme des lignes 7 + 8 dans la limite de 500 000 €)*** | 9 | 87 834 |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

[1] L'exemplaire à destination du ministre de la famille est à transmettre à l'adresse suivante : Bureau des familles et de la parentalité – Sous-direction de l'enfance et de la famille – Direction générale de la Cohésion Sociale – 14, avenue Duquesne – 75350 PARIS SP 07

[2] Porter les dépenses engagées au titre d'une année civile.

[3] Les subventions qui peuvent être directement rattachées à une dépense particulière doivent être déduites des bases de calcul du crédit d'impôt calculé au titre de la dépense à laquelle elles sont rattachées. Les subventions qui ne peuvent pas être rattachées à une dépense particulière doivent être réparties entre chaque catégorie de dépenses éligibles au prorata de celles-ci.

OUPS.GOUV.FR

## III - EMPLOI DE CERTAINES DÉPENSES OUVRANT DROIT À CRÉDIT D'IMPÔT

| | | | |
|---|---|---|---|
| Nombre de places financées en établissements mentionnés aux deux premiers alinéas de l'article L. 2324-1 du code de la santé publique et assurant l'accueil des enfants de moins de trois ans des salariés | | 10 | 36 |
| Nombre d'heures de garde d'enfants financées au titre de l'aide financière de l'entreprise mentionnée aux articles L. 7233-4 et L. 7233-5 du code du travail | En accueil collectif [4] | 11 | |
| | En accueil individuel [5] | 12 | |

## IV - PARTICIPATIONS DES SOCIÉTÉS DÉCLARANTES DANS DES SOCIÉTÉS DE PERSONNES OU GROUPEMENTS ASSIMILÉS

| Nom et adresse des sociétés de personnes ou groupements assimilés et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Montant total du crédit d'impôt dégagé** | 13 | |

## V - UTILISATION DU CRÉDIT D'IMPÔT

**Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés :** reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 9 sur le relevé de solde n° 2572 - SD et sur la déclaration n° 2069-RCI-SD.

**Les demandes de restitution du crédit d'impôt non imputé sur l'impôt sur les sociétés sont formulées sur l'imprimé n°2573-SD par voie dématérialisée ou sur l'imprimé n°2573-SD disponible sur le portail fiscal www.impots.gouv.fr.**

**Entreprises individuelles :** reporter le montant du crédit d'impôt déterminé ligne 9 sur la ligne prévue à cet effet des déclarations n° 2042 C-PRO et n° 2069-RCI-SD.

**Répartition du crédit d'impôt famille entre les associés de la société de personnes (ou assimilée)** [6]

| Nom et adresse des associés et n°SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part du crédit d'impôt |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | **Total** | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMF1A

[4] Par exemple : crèche, halte-garderie, micro-crèche.

[5] Par exemple : garde au domicile d'un assistant maternel, en maison d'assistant maternel, au domicile des parents.

[6] Seuls les associés personnes morales ou associés personnes physiques participant à l'exploitation au sens du 1° bis du I de l'article 156 du CGI peuvent faire valoir leur part dans le crédit d'impôt. Le montant global déterminé est réparti entre tous les associés, mais seuls ceux cités ci-avant peuvent prétendre au bénéfice de ce crédit d'impôt. Dès lors, le total de la répartition entre les associés peut être différent du montant déterminé ligne 9.

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

2069 - M - FC- SD
( 2022 )

cerfa
N°15438*07

# RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT

(Article 238 *bis* du code général des impôts)

**Exercice du** 01/01/2021 **au** 31/12/2021 **ou année** [1]

## FICHE D'AIDE AU CALCUL

**Ce formulaire ne constitue pas une déclaration. Il n'a pas à être transmis spontanément à l'administration. La déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD constitue le support déclaratif de la réduction d'impôt mécénat.**

| Dénomination de l'entreprise | VENTE-PRIVEE.COM PERIMETRE FISCAL | N° SIREN | 434317293 |
|---|---|---|---|

| Chiffre d'affaires de l'exercice | 1 | 1 494 373 418 | Plafond de déductibilité *( 20 000 € ou ligne 1 x 5 ‰)* [2] | 2 | 7 471 867 |
|---|---|---|---|---|---|

### I - DÉPENSES ENGAGÉES AU COURS DE L'EXERCICE OUVRANT DROIT À REDUCTION D'IMPÔT

| | | | |
|---|---|---|---|
| Versements effectués au profit d'œuvres ou organismes [3] | 3 | 2 913 252 | |
| • *Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen* [4] | 3b | 2 913 252 | |
| • *Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris* | 3c | | |
| • *Dont montant versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME* [5] | 3d | | |
| • *Dont dépenses inférieures ou égales au plafond (montant ligne 3 limité au montant ligne 2)* | 4 | 2 913 252 | |
| • *Dont dépenses supérieures au plafond (ligne 3-ligne 4 si montant ligne 3 > montant ligne 2)* | 5 | | |

| | | |
|---|---|---|
| Dépenses engagées en vue de l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants qui sont inscrites à un compte d'actif immobilisé (article 238 bis AB du CGI) | 6 | |
| Plafonnement des dépenses déductibles au titre de l'article 238 bis AB du CGI [(ligne 6 dans la limite des montants (ligne 2 - ligne 4)] | 7 | |

### II - APPRÉCIATION DU MONTANT DES DÉPENSES ENGAGÉES AU COURS DE L'EXERCICE AU REGARD DU PLAFOND DE DÉDUCTIBILITÉ

| | | |
|---|---|---|
| Plafond de déductibilité utilisé *(ligne 4 + ligne 7)* | 8 | 2 913 252 |
| Montant maximum des excédents de versement des exercices antérieurs pouvant être pris en compte *(ligne 2 - ligne 8 )* | 9 | 4 558 615 |

1 Pour les entreprises individuelles

2 Le plafond de 20 000 €, alternatif à celui de 5 ‰ du chiffre d'affaires, s'applique aux versements effectués au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2020. Les entreprises peuvent appliquer le plafond de 20 000 € ou celui de 5 pour mille du chiffre d'affaires lorsque ce dernier montant est plus élevé.

3 Les entreprises qui effectuent au cours d'un exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt déclarent à l'administration fiscale le montant et la date de ces dons et versements, l'identité des bénéficiaires ainsi que, le cas échéant, la valeur des biens et services reçus, directement ou indirectement, en contrepartie. La transmission de ces informations s'effectue sur un tableau annexe du formulaire n° 2069-RCI-SD. L'obligation déclarative complémentaire ayant été intégrée à la déclaration n° 2069-RCI-SD, l'absence de dépôt de cette déclaration est sanctionnée par une amende fiscale prévue au second alinéa du 1 de l'article 1729 B du CGI.

4 Montant des dons et versements consentis à des organismes agréés dans les conditions prévues à l'article 1649 nonies du code général des impôts et dont le siège est situé dans un État membre de l'Union européenne ou dans un autre État partie à l'accord sur l'Espace économique européen ayant conclu avec la France une convention d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscales. Lorsque ces dons et versements ont été effectués au profit d'un organisme non agréé et situé dans un État précédemment cité, la réduction d'impôt fait l'objet d'une reprise, sauf lorsqu'il est produit dans le délai de dépôt de la déclaration les pièces justificatives attestant que cet organisme poursuit des objectifs et présente des caractéristiques similaires aux organismes dont le siège est situé en France. Pour les entreprises à l'impôt sur les sociétés : reporter le montant des dons consentis à ces organismes sur le relevé de solde n° 2572-SD.

5 Les dons et versements effectués au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2021 au profit des fédérations ou unions d'organismes visés au 4 de l'article 238 bis du CGI ouvrent droit au bénéfice de la réduction d'impôt sous réserve qu'elles présentent une gestion désintéressée et réalisent exclusivement des prestations non rémunérées au bénéfice de leurs membres.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

OUPS.GOUV.FR

## III - PRISE EN COMPTE DES VERSEMENTS EFFECTUÉS AU TITRE D'EXERCICES ANTÉRIEURS ET REPORTABLES

Ce tableau est servi uniquement si l'entreprise dispose d'excédents de versement constatés au cours d'exercices antérieurs et si au cours de l'exercice considéré, la somme des versements effectués au titre des articles 238 bis et 238 bis AB du CGI est inférieure au plafond de prise en compte des versements.

| | Totalité des excédents de versements constatés au cours des exercices précédents imputables [7] 1 | Limite de prise en compte des excédents de versements constatés au cours des exercices précédents [8] 2 | | Excédents imputés [9] 3 | | Excédents restant à imputer [10] (colonne 1 - colonne 3) 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| N-5 | | A | | 10 | | |
| N-4 | | B (A -10) | | 11 | | |
| N-3 | | C (B -11) | | 12 | | |
| N-2 | 19 142 151 | D (C -12) | | 13 | 4 558 615 | 14 583 536 |
| N-1 | 124 948 | E (D -13) | | 14 | | 124 948 |
| | | | | 15 | Total 4 558 615 | |

## IV - DÉTERMINATION DU MONTANT DE LA REDUCTION D'IMPÔT

| | | |
|---|---|---|
| **Dépenses inférieures ou égales au plafond de prise en compte des versements (reporter ligne 4)** | 16 | 2 913 252 |
| **• Dont fraction des versements inférieure ou égale à 2 millions d'euros** | 17 | 2 913 252 |
| **• Dont fraction des versements supérieure à 2 millions d'euros** | 18 | |
| **• Dont fraction des versements ouvrant droit à une réduction au taux de 60 % sans application du seuil de 2 millions d'euros** [11] | 19 | |
| **Excédents des années antérieures imputés (reporter ligne 15)** | 20 | 4 558 615 |
| **• Dont excédents des années antérieures ouvrant droit à une réduction de 60 %** [12] | 21 | 4 558 615 |
| **• Dont excédents des années antérieures ouvrant droit à une réduction de 40 %** | 22 | |
| **Réduction d'impôt de l'exercice** [13] [ligne 17 + ligne 19 + ligne 21] x 60 % + [ligne 18 + ligne 22] x 40 % | 23 | 4 483 120 |

**<u>Entreprises individuelles</u> : les montants déterminés lignes 3b, 3c et 23 doivent être reportés sur la déclaration n° 2069-RCI-SD et celui déterminé ligne 32 sur la déclaration n° 2042-C-PRO.**
**<u>Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés</u> : les montants déterminés lignes 3b, 3c et 23 doivent être reportés sur la déclaration n° 2069-RCI-SD et ceux déterminés lignes 3b et 23 sur le relevé de solde n° 2572-SD**

## V - RÉPARTITION DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS DE LA SOCIÉTÉ DE PERSONNES (OU ASSIMILÉE) [14]

| Nom et adresse des associés et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part de la réduction d'impôt |
|---|---|---|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | TOTAL | |

7 Reporter la totalité des excédents imputables y compris les montants supérieurs au plafond déterminé ligne 9.
8 Reporter case A, le montant de l'excédent imputable limité au montant porté ligne 9. Dans l'hypothèse où le montant porté dans la colonne 1 est inférieur au montant porté colonne 2, reporter sur les années suivantes dans la colonne 2 le reliquat de la limite de prise en compte des excédents.
9 Le montant d'excédents imputés est égal au montant de la colonne 1 dans la limite du montant de la colonne 2.
10 Ces montants seront reportés pour le calcul de la réduction d'impôt mécénat de l'année suivante.
11 Les montants versés au profit de certains organismes sans but lucratif définis à la deuxième phrase du 2 de l'article 238 bis du CGI ouvrent droit au taux de 60 % sans application du seuil de 2 millions d'euros. Ces montants ne doivent pas être pris en compte dans les versements portés ligne 17 et 18.
12 Le taux de réduction d'impôt applicable aux excédents de versements des années antérieures est le taux auxquels ils ont ouvert droit à la réduction d'impôt en application du premier alinéa du 2 de l'article 238 bis du CGI.
13 Montant à reporter sur la déclaration n° 2069-RCI-SD.
14 Seuls les associés personnes morales ou associés personnes physiques participant à l'exploitation au sens du 1° bis du I de l'article 156 du CGI peuvent faire valoir leur part dans la réduction d'impôt. Le montant global déterminé est réparti entre tous les associés, mais seuls ceux cités ci-avant peuvent prétendre au bénéfice de cette réduction d'impôt. Dès lors, le total de la répartition entre les associés peut être différent du montant déterminé ligne 23.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

## VI - UTILISATION DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT (A SERVIR UNIQUEMENT PAR LES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS)

| | | |
|---|---|---|
| Montant de l'impôt dû au titre de l'exercice avant imputation de la réduction d'impôt | 24 | 18 281 604 |
| Montant de la réduction d'impôt mécénat *(Report du montant porté ligne 23)* | 25 | 4 483 120 |
| Montant de l'impôt dû après imputation de la réduction d'impôt *(montant case 24 - montant case 25 si case 24> case 25)* | 26 | 13 798 484 |
| Montant du solde de réduction d'impôt non imputée sur l'impôt *(montant case 25 - montant case 24 si case 25 > case 24)* | 27 | |

## VII – SUIVI DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT POUR DÉTERMINER LE MONTANT À REPORTER SUR LA DÉCLARATION N° 2042-C-PRO

**(à servir uniquement par les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu lorsque l'entrepreneur individuel ou l'associé de la société de personnes dispose de réductions d'impôt non imputées au titre des années antérieures)**

### SITUATION AU TITRE DE L'ANNÉE N-1

| | | |
|---|---|---|
| Montant de la réduction d'impôt déclarée sur la déclaration n° 2042-C-PRO de l'année N-1 [15] | 28 | |
| Montant de la réduction d'impôt utilisée en N-1 *(montant indiqué sur l'avis d'impôt sur le revenu de l'année N-1)* | 29 | |
| Montant de la réduction d'impôt non utilisée en N-1 *(ligne 28 - ligne 29)* | 30 | |

### RÉPARTITION DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT NON UTILISÉE EN N-1 SELON L'ANNÉE D'ORIGINE

| Année d'origine de la réduction d'impôt | Réduction d'impôt déclarée en N-1 selon son année d'origine<br>1 | Montant de la réduction d'impôt utilisée en N-1 [16]<br>2 | Montant de la réduction d'impôt restant à reporter sur l'année N [17] (colonne 1 - colonne 2)<br>3 |
|---|---|---|---|
| N-1 | | | |
| N-6 | | | |
| N-5 | | | |
| N-4 | | | |
| N-3 | | | |
| N-2 | | | |
| Total colonne 1 [18] | | TOTAL | 31 |
| **Montant de la réduction d'impôt à déclarer sur la déclaration n° 2042-C-PRO de l'année** *(montant ligne 23 + montant ligne 31)* [19] | | | 32 |

15 Le montant de la réduction d'impôt déclarée en N-1 correspond au montant de la réduction d'impôt déclarée en N-1 et aux montants des réductions d'impôt reportables au titre des années antérieures à N-1.

16 Reporter le montant indiqué ligne 29, en commençant par l'année N-1. Le reliquat éventuel est reporté sur les années antérieures en commençant par les années les plus anciennes.

17 Ce montant sera reporté en colonne 1 lors du calcul de ce suivi au titre de l'année suivante

18 Le total de la colonne 1 doit être égal au montant indiqué ligne 28.

19 Ce montant sera à reporter à la ligne 28 pour le calcul de la réduction d'impôt mécénat de l'année suivante

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE
*Liberté Égalité Fraternité*

DGFIP N°2069-RCI-SD (2022)
cerfa N°15252*08
Formulaire Obligatoire

# RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

**Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.**

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Exercice du** 01/01/2021 **au** 31/12/2021 **ou Année :** 2021 | | | | | | | | | | | |
| **Dénomination de l'entreprise :** SA VENTE-PRIVEE.COM | | | | | | | | | | Néant ☐ | |
| **SIREN de l'entreprise** | 4 | 3 | 4 | 3 | 1 | 7 | 2 | 9 | 3 | PME au sens communautaire (Cocher la case) | |
| **Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n°2069-RCI-SD pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)** | | | | | | | | | | | |
| **Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre** ☐ | | | | | | | | | | | |
| **Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)** | | | | | | | | | | | |
| **Dénomination et adresse** | VENTE-PRIVEE.COM<br>249 avenue du Président Wilson<br>93210 La Plaine Saint Denis | | | | | | | | | | |
| **SIREN** | 4 | 3 | 4 | 3 | 1 | 7 | 2 | 9 | 3 | | |

## I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (1)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES** | | | |
| Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 *undecies* A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD | | | |
| Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 *undecies* du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD | | | |
| **CRÉANCES REPORTABLES** | | | |
| Réduction d'impôt en faveur du mécénat [2] (article 238 *bis* du CGI) cf n°2069-M-FC-SD | | | 4 483 120 |
| Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen. | | | 2 913 252 |
| Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris | | | |
| *Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME* | | | |
| Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9% [3]) + (ligne 2 x 9% [3]) x 10/90 + ligne 3) (article 244 *quater* C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD | | | |
| dont montant préfinancé | | | |
| Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2.5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte | | 1 | |
| Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L. 3141-32 du code du travail. | | 2 | |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés | | 3 | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE** | | | |
| Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 *quater* M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD | | | |
| Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 *nonies* du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD | | | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques (article 220 *sexies* du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD | | | |

1 Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurants au I ont été supprimées. Le formulaire n°2069-RCI-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

2 Si le montant des dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt en faveur du mécénat est supérieur à 10 000 € au cours de l'exercice, remplir le tableau III en annexe.

3 A partir du 1er janvier 2019, le CICE s'applique aux rémunérations n'excédant pas 2,5 fois le SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte. Le taux est de 9%.

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

OUPS.GOUV.FR
Vous avez droit à l'erreur

| | |
|---|---|
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles (article 220 *sexies* du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique, redevances versées aux organismes de gestion collective et rémunérations versées directement aux auteurs (article 220 *sexies* A du CGI) cf n°2079-CAC-FC-SD | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers (article 220 *quaterdecies* du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 *quindecies* du CGI) cf 2079-SV-FC-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques (articles 220 *sexdecies* du CGI) cf 2079-RT-FC-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux (article 20 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire (art. 27 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) | |
| **II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE** [4] | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES** | |
| Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI) | 37 440 |
| **CRÉANCES REPORTABLES** | |
| Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 *quater* E du CGI) cf n°2069-D-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur de la recherche (article 244 quater du CGI) cf n°2069-A-SD | 2 976 638 |
| dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM | |
| **CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE** | |
| Crédit d'impôt famille (article 244 *quater* F du CGI) cf n°2069-FA-SD | 87 834 |
| Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 *quater* L du CGI) cf n°2079-BIO-SD | |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques (article 220 *octies* du CGI) cf 2079-DIS-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 *quater* O du CGI) cf n°2079-ART-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 *terdecies* du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD | |
| Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 *quater* U du CGI) cf 2078-B-SD | |
| Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 *quater* V du CGI) cf n°2078-F-SD | |
| Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 *undecies* du CGI) cf n°2079-RTA-SD | |
| Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 *quater* W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD | |
| Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 *quater* X du CGI) cf n°2079-CIOL-SD | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

**NOUVEAUTES**

- Deux nouveaux crédits d'impôt, créés par la loi de finances pour 2021, sont intégrés à ce formulaire :
• le crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles dans le secteur des cultures permanentes sans glyphosate (art. 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) ;
• le crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (art. 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021).
- Une nouvelle réduction d'impôt, créée par la loi de finances pour 2021 est intégrée à ce formulaire :
• la réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (art. 147 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) qui s'applique au titre des exercices clos à compter du 31/12/2021.

[4] Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte de la déclaration n°2069-RCI-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

**RAPPELS**

- Trois nouveaux crédits d'impôt ont été créés par la loi de finances pour 2021 :
• le crédit d'impôt pour les bailleurs, personnes physiques domiciliées en France au sens de l'article 4 B du code général des impôts ou personnes morales au titre des abandons ou renonciations définitifs des loyers hors taxes et hors accessoires échus au titre du mois de novembre 2020, lorsqu'ils sont afférents à des locaux situés en France et consentis, au plus tard le 31 décembre 2021, au profit d'entreprises locataires (art. 20 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) ;
• le crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (art. 220 sexdecies du CGI) au titre des dépenses de création, d'exploitation et de numérisation de représentations théâtrales d'œuvres dramatiques qui s'applique aux demandes d'agrément provisoire déposées à compter du 1er janvier 2021 (art. 22 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) ;
• le crédit d'impôt en faveur des petites et moyennes entreprises au titre des dépenses engagées entre le 1er octobre 2020 et le 31 décembre 2021 pour la rénovation énergétique des bâtiments ou parties de bâtiments à usage tertiaire dont elles sont propriétaires ou locataires et qu'elles affectent à l'exercice de leur activité industrielle, commerciale, artisanale, libérale ou agricole (art. 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021).

**INFORMATIONS**

Certaines données du formulaire sont susceptibles d'être transmises à la Commission européenne dans le cadre de la transparence des aides d'État :
- case "Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi" ;
- case « Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés » ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques (article 220 sexies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles (article 220 sexies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique, redevances versées aux organismes de gestion collective et rémunérations versées directement aux auteurs (article 220 sexies A du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers (article 220 quaterdecies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 quindecies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (article 220 sexdecies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux (article 20 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) » ;
- case « Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 quater E du CGI) » ;
- case "dont crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM"(article 244 quater B du CGI);
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques (article 220 octies du CGI) » ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 terdecies du CGI) » ;
- case "crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif"(article 244 quater W du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 quater X du CGI) ».

**Annexe à la 2069-RCI-SD pour les entreprises ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt prévue à l'article 238 bis du code général des impôts.**

**III - MÉCÉNAT - LISTE DES BÉNÉFICIAIRES FINAUX** [5]

| Montant des dons | Date de versement | Bénéficiaire [6] | | | | Intermédiaire [6] | | | | Valeur de la contrepartie [7] |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | N° d'identification [8] | | Nom | Adresse | N° d'identification [8] | | Nom | Adresse | |
| | | N° SIREN | N° RNA | | | N° SIREN | N° RNA | | | |
| | | | | | | | | | | |

[5] Tableau à remplir pour les entreprises assujetties à l'impôt sur le revenu ou à l'impôt sur les sociétés ayant effectué au cours de l'exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt en faveur du mécénat prévue à l'article 238 bis du code général des impôts (BOI-BIC-RICI-20-30-40, § 40 et suivants).

[6] L'entreprise se fait communiquer par l'organisme qui n'intervient qu'à titre de simple collecteur de fonds, l'identité du bénéficiaire final ainsi que le montant et la date des versements correspondants et, le cas échéant, la valeur des biens et services reçus, directement ou indirectement, en contrepartie. Lorsque l'entreprise effectue des dons et versements à des organismes éligibles au régime fiscal du mécénat tels que les fonds de dotation et les fondations et associations reconnues d'utilité publique qui les reversent à d'autres organismes eux-mêmes éligibles dans les conditions prévues à l'article 238 bis du CGI, l'entreprise versante déclare à l'administration fiscale uniquement l'identité de l'organisme qui intervient comme intermédiaire, ainsi que le montant et la date des dons et versements correspondants et, le cas échéant, la valeur des biens et services reçus, directement ou indirectement, en contrepartie.

[7] Valeur des biens et services reçus directement ou indirectement en contrepartie.

[8] Numéro SIREN et, à défaut, numéro RNA si entité française

**Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA**

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

cerfa

N°15949*04

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 249 avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE SAINT DENIS — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8 — Néant ☐ *

| | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31/12/2021 Net 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement* | AB | | AC | | |
| | Frais de développement* | CX | 54 140 | CQ | 54 140 | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 1 032 590 | AG | 876 299 | 156 292 |
| | Fonds commercial (1) | AH | 3 566 143 | AI | | 3 566 143 |
| | Autres immobilisations incorporelles | AJ | 318 037 616 | AK | 230 191 055 | 87 846 561 |
| | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | |
| | Constructions | AP | | AQ | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 639 239 | AS | 453 590 | 185 649 |
| | Autres immobilisations corporelles | AT | 70 282 092 | AU | 59 401 220 | 10 880 872 |
| | Immobilisations en cours | AV | 1 922 061 | AW | | 1 922 061 |
| | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | Autres participations | CU | 642 115 741 | CV | 114 956 997 | 527 158 744 |
| | Créances rattachées à des participations | BB | 5 437 553 | BC | | 5 437 553 |
| | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | Prêts | BF | 231 224 | BG | | 231 224 |
| | Autres immobilisations financières* | BH | 2 026 856 | BI | | 2 026 856 |
| | TOTAL (II) | BJ | 1 045 345 256 | BK | 405 933 301 | 639 411 955 |
| ACTIF CIRCULANT — STOCKS* | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | Marchandises | BT | 172 766 981 | BU | 22 784 352 | 149 982 630 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 1 651 093 | BW | | 1 651 093 |
| CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 59 227 079 | BY | 3 795 916 | 55 431 163 |
| | Autres créances (3) | BZ | 79 090 972 | CA | 12 998 899 | 66 092 073 |
| | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | | |
| | Disponibilités | CF | 33 882 581 | CG | | 33 882 581 |
| Comptes de régularisation | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 34 301 998 | CI | | 34 301 998 |
| | TOTAL (III) | CJ | 380 920 705 | CK | 39 579 167 | 341 341 538 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I à VI) | CO | 1 426 265 961 | IA | 445 512 468 | 980 753 493 |

| Renvois : | (1) Dont droit au bail : | | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP | 5 437 552 | (3) Part à plus d'un an : | CR | 23 072 278 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Clause de réserve de propriété :* | Immobilisations : | | Stocks : | | | Créances : | | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐*

| | | | | Exercice N |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 673 316) | | DA | 673 316 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | 111 748 687 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence) | EK | DC | |
| | Réserve légale (3) | | DD | 67 126 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | DE | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours) | BI | DF | 129 086 |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *) | EJ | DG | 79 142 022 |
| | Report à nouveau | | DH | 24 825 925 |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | DI | -50 220 414 |
| | Subventions d'investissement | | DJ | |
| | Provisions réglementées * | | DK | 11 444 068 |
| | **TOTAL (I)** | | DL | 177 809 816 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | | DM | |
| | Avances conditionnées | | DN | |
| | **TOTAL (II)** | | DO | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | | DP | 8 051 990 |
| | Provisions pour charges | | DQ | 6 517 984 |
| | **TOTAL (III)** | | DR | 14 569 974 |
| DETTES (4) | Emprunts obligatoires convertibles | | DS | |
| | Autres emprunts obligatoires | | DT | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 268 463 196 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs) | EI | DV | 189 585 471 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | 44 536 590 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 174 531 619 |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 62 211 748 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | 294 862 |
| | Autres dettes | | EA | 925 558 |
| Compte régul | Produits constatés d'avance (4) | | EB | 47 823 776 |
| | **TOTAL (IV)** | | EC | 788 372 820 |
| | Ecarts de conversion passif * **TOTAL (V)** | | ED | 883 |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | | EE | 980 753 493 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | Ecart de réévaluation libre | 1D | |
| | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 374 240 882 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 25 101 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMPTA

## ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | 1 158 827 214 | FB | FC | 1 158 827 214 |
| | Production vendue biens * | FD | | FE | FF | |
| | Production vendue services * | FG | 315 741 936 | FH | FI | 315 741 936 |
| | Chiffres d'affaires nets * | FJ | 1 474 569 150 | FK | FL | 1 474 569 150 |
| | Production stockée * | | | | FM | |
| | Production immobilisée * | | | | FN | 40 299 348 |
| | Subventions d'exploitation | | | | FO | 410 664 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | FP | 43 220 166 |
| | Autres Produits (1) (11) | | | | FQ | 193 468 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | FR | 1 558 692 796 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | FS | 861 788 435 |
| | Variation de stock (marchandises) * | | | | FT | -7 237 788 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | FU | 10 997 696 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) * | | | | FV | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | FW | 381 200 162 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | FX | 6 427 725 |
| | Salaires et traitements * | | | | FY | 92 534 620 |
| | Charges sociales (10) | | | | FZ | 44 931 038 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements * | | | | GA | 59 132 523 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions | | | | GB | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | GC | 22 791 514 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | GD | 7 823 750 |
| | Autres charges (12) | | | | GE | 11 042 786 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | GF | 1 491 432 460 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | GG | 67 260 335 |
| Opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * (III) | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV) | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | GJ | 13 630 313 |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | GL | 3 761 555 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | GM | 1 344 481 |
| | Différences positives de change | | | | GN | 505 895 |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GO | 559 623 |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | GP | 19 801 865 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | GQ | 108 541 423 |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | GR | 6 545 310 |
| | Différences négatives de change | | | | GS | 480 531 |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | GT | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | GU | 115 567 264 |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | GV | -95 765 398 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | GW | -28 505 063 |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALOGMFIA

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N |
|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 1 744 555 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | 15 662 236 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 3 222 319 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 20 629 110 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 1 781 175 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | 10 086 887 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | 11 052 456 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 22 920 518 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )** | | HI | -2 291 407 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | HJ | 5 020 000 |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | HK | 14 403 944 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 1 599 123 772 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 1 649 344 186 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | -50 220 414 |
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG | 6 238 029 |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | HP | |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | HI | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | 14 351 874 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | IK | 2 203 422 |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI) | HX | 2 913 252 |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI) | RC | |
| | Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) | RD | |
| (9) | Dont transfert de charges | A1 | 9 666 679 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 ) | A2 | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | 8 239 809 |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : Facultatives A6 ; Obligatoires A9 | | |
| | dont cotisations facultatives Madelin A7 | | |
| | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | |

RENVOIS

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Reprise bal perim fiscal Pénalités & Amendes | 20 234 | |
| Reprise bal perim fiscal Pertes Exceptionnelles | 1 760 941 | |
| Reprise bal perim fiscal Vnc Immo. Incorp. | 705 464 | |
| Reprise bal perim fiscal Vnc Immo. Corp. | 165 275 | |
| Reprise bal perim fiscal Vnc Immo. Financ. | 8 371 290 | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| Autres achats et charges externes | | 1 360 402 |
| Impôts taxes et versements assimilés | | 4 697 460 |
| Charges sociales | | 180 167 |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Montant sur formulaire 2053 | 11 023 204 | |
| Reprise bal perim fiscal Charges Except. Diverses | 844 858 | |
| Reprise bal perim fiscal Dot. Immo. Corp. Except. | 650 | |
| Reprise bal perim fiscal Dot. Amort. Dérog. Incor. | 10 736 029 | |
| Reprise bal perim fiscal Dot. Amort. Dérog. Corp. | 315 777 | |
| Reprise bal perim fiscal Autres Produits Exceptionnels | | 1 744 555 |
| Reprise bal perim fiscal Pcea Immo. Incorp. | | 4 100 000 |
| Reprise bal perim fiscal Pcea Immos. Financieres | | 11 562 236 |
| Reprise bal perim fiscal Rep. Amort. Dérog. Incor | | 1 889 349 |
| Reprise bal perim fiscal Rep. Amort. Dérog. Corp | | 1 332 970 |
| **Total** | **22 920 518** | **20 629 110** |

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

# 5 IMMOBILISATIONS

**DGFiP N° 2054 - SD 2022**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| CADRE A — IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations : Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | | CZ | 54 140 | D8 | | D9 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | | KD | 281 661 163 | KE | | KF | 48 291 785 |
| CORPORELLES | Terrains | | | KG | | KH | | KI | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants L9 | KJ | | KK | | KL | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | Dont Composants M1 | KM | | KN | | KO | |
| CORPORELLES | Constructions | Installations gales, agencts*, aménagts des constructions | Dont Composants M2 | KP | | KQ | | KR | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | Dont Composants M3 | KS | 638 188 | KT | | KU | 1 051 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | KV | 20 831 510 | KW | | KX | 1 961 303 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport * | | KY | 191 859 | KZ | | LA | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et mobilier informatique | | LB | 47 042 364 | LC | | LD | 1 270 131 |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | | LE | | LF | | LG | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | | LH | 3 350 901 | LI | | LJ | 732 523 |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | | LK | | LL | | LM | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | | LN | 72 054 821 | LO | | LP | 3 965 009 |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | 8G | | 8M | | 8T | |
| FINANCIERES | Autres participations | | | 8U | 669 978 896 | 8V | | 8W | 203 108 |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | | | IP | | IR | | IS | |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | | IT | 2 513 383 | IU | | IV | 50 099 |
| FINANCIERES | TOTAL IV | | | LQ | 672 492 278 | LR | | LS | 253 207 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | ØG | 1 026 262 403 | ØH | | ØJ | 52 510 000 |

| CADRE B — IMMOBILISATIONS | | | Diminutions : par virements de poste à poste 1 | | Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence : Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement — TOTAL I | | IN | | CØ | | IX | 54 140 | D7 | |
| INCORP. | Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II | | IO | 4 503 977 | LV | 2 812 622 | LW | 322 636 349 | IX | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | LX | | LY | | LZ | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol propre | IQ | | MA | | MB | | MC | |
| CORPORELLES | Constructions | Sur sol d'autrui | IR | | MD | | ME | | MF | |
| CORPORELLES | Constructions | Inst. gales, agencts et am. des constructions | IS | | MG | | MH | | MI | |
| CORPORELLES | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | MJ | | MK | 639 239 | MI | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales., agencts, aménagements divers | IU | | MM | 913 714 | MN | 21 879 099 | MO | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de transport | IV | | MP | | MQ | 191 859 | MR | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | IW | | MS | 101 361 | MT | 48 211 135 | MU | |
| CORPORELLES | Autres immobilisations corporelles | Emballages récupérables et divers * | IX | | MV | | MW | | MX | |
| CORPORELLES | Immobilisations corporelles en cours | | MY | 2 161 363 | MZ | | NA | 1 922 061 | NB | |
| CORPORELLES | Avances et acomptes | | NC | | ND | | NE | | NF | |
| CORPORELLES | TOTAL III | | IY | 2 161 363 | NG | 1 015 075 | NH | 72 843 392 | NI | |
| FINANCIERES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | ØU | | M7 | | ØW | |
| FINANCIERES | Autres participations | | IØ | | ØX | 22 628 710 | ØY | 647 553 294 | ØZ | |
| FINANCIERES | Autres titres immobilisés | | I1 | | 2B | | 2C | | 2D | |
| FINANCIERES | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | 2E | 305 401 | 2F | 2 258 080 | 2G | |
| FINANCIERES | TOTAL IV | | I3 | | NJ | 22 934 111 | NK | 649 811 374 | 2H | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | I4 | 6 665 340 | ØK | 26 761 808 | ØL | 1 045 345 256 | ØM | |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

5 bis

# TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

DGFiP N° 2054 bis - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts.)

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant [X] *

Exercice N clos le 31/12/2021

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Au cours de l'exercice | | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) | |
| | Augmentation du montant brut des immobilisations | Augmentation du montant des amortissements | Montant des suppléments d'amortissement (2) | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".

## CADRE B — DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | | |
|---|---|---|
| 1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | | |
| 2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | - | |
| 3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE | = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

DGFiP N° 2055 - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# 6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

## CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Montant des amortissements au début de l'exercice | | Augmentations : dotations de l'exercice | | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises | | Montant des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'établissement et de développement | | CY | 54 140 | EL | | EM | | EN | 54 140 |
| Fonds commercial | | RE | | RF | | RI | | RJ | |
| Autres immobilisations incorporelles | | PE | 178 178 266 | PF | 54 996 246 | PG | 2 107 158 | PH | 231 067 354 |
| **TOTAL I** | | RK | 178 232 406 | RM | 54 996 246 | RN | 2 107 158 | RO | 231 121 494 |
| Terrains | | PI | | PJ | | PK | | PL | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | | PN | | PO | | PQ | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | |
| | Inst.générales, agencements et aménagements des constructions | PV | | PW | | PX | | PY | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | PZ | 383 652 | QA | 69 938 | QB | | QC | 453 590 |
| Autres immobilisations corporelles | Inst. générales, agencements, aménagements divers | QD | 14 799 409 | QE | 1 338 121 | QF | 749 626 | QG | 15 387 904 |
| | Matériel de transport | QH | 191 859 | QI | | QJ | | QK | 191 859 |
| | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 41 192 765 | QM | 2 728 868 | QN | 100 175 | QO | 43 821 458 |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | |
| **TOTAL II** | | QU | 56 567 684 | QV | 4 136 927 | QW | 849 801 | QX | 59 854 810 |
| **TOTAL GENERAL (I + II)** | | ØN | 234 800 090 | ØP | 59 133 173 | ØQ | 2 956 959 | ØR | 290 976 304 |

## CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

| Immobilisations amortissables | DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres | | DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif | | DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel | | REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres | | REPRISES Colonne 5 Mode dégressif | | REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel | | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais établissement | M9 | | N1 | | N2 | | N3 | | N4 | | N5 | | N6 | |
| Fonds commercial | RP | | RQ | | RR | | RS | | RT | | RU | | RV | |
| Autres immobilisations incorporelles | N7 | 10 736 029 | N8 | | P6 | | P7 | 1 889 349 | P8 | | P9 | | Q1 | 8 846 680 |
| TOTAL I | RW | 10 736 029 | RX | | RY | | RZ | 1 889 349 | SB | | SC | | SD | 8 846 680 |
| Terrains | Q2 | | Q3 | | Q4 | | Q5 | | Q6 | | Q7 | | Q8 | |
| Constructions — Sur sol propre | Q9 | | R1 | | R2 | | R3 | | R4 | | R5 | | R6 | |
| Constructions — Sur sol d' autrui | R7 | | R8 | | R9 | | S1 | | S2 | | S3 | | S4 | |
| Constructions — Inst. gales,agenc et am. divers | S5 | | S6 | | S7 | | S8 | | S9 | | T1 | | T2 | |
| Inst. techniques mat. et outillage | T3 | 17 560 | T4 | | T5 | | T6 | 37 836 | T7 | | T8 | | T9 | -20 276 |
| Autres immobilisations corporelles — Inst.gales,agenc am. divers | U1 | 21 112 | U2 | | U3 | | U4 | 74 836 | U5 | | U6 | | U7 | -53 724 |
| Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport | U8 | | U9 | | V1 | | V2 | | V3 | | V4 | | V5 | |
| Autres immobilisations corporelles — Mat.bureau et inform. mobilier | V6 | 277 105 | V7 | | V8 | | V9 | 1 220 297 | W1 | | W2 | | W3 | -943 193 |
| Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers | W4 | | W5 | | W6 | | W7 | | W8 | | W9 | | X1 | |
| TOTAL II | X2 | 315 777 | X3 | | X4 | | X5 | 1 332 970 | X6 | | X7 | | X8 | -1 017 193 |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | NL | | | | | | NM | | | | | | NO | |
| **Total général (I + II + III)** | NP | 11 051 806 | NQ | | NR | | NS | 3 222 319 | NT | | NU | | NV | 7 829 487 |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR) | NW | 11 051 806 | Total général non ventilé (NS+NT+NU) | NY | 3 222 319 | Total général non ventilé (NW-NY) | NZ | 7 829 487 | | | | | | |

## CADRE C — MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *

| | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | | Montant net à la fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | Z9 | | Z8 | |
| Primes de remboursement des obligations | | | SP | | SR | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe EBP (2022) EBPLUMP1A

## (7) PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**DGFiP N° 2056 - SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| | Nature des provisions | | Montant au début de l'exercice 1 | | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2 | | DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3 | | Montant à la fin de l'exercice 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Provisions réglementées | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T | | TA | | TB | | TC | |
| | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)* | 3U | | TD | | TE | | TF | |
| | Provisions pour hausse des prix (1) * | 3V | | TG | | TH | | TI | |
| | Amortissements dérogatoires | 3X | 3 614 579 | TM | 11 051 806 | TN | 3 222 319 | TO | 11 444 067 |
| | Dont majorations exceptionnelles de 30 % | D3 | | D4 | | D5 | | D6 | |
| | Provisions pour prêts d' installation (art. 39 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| | **TOTAL I** | 3Z | 3 614 579 | TS | 11 051 806 | TT | 3 222 319 | TU | 11 444 067 |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour litiges | 4A | 284 610 | 4B | 242 052 | 4C | 218 525 | 4D | 308 137 |
| | Provisions pour garanties données aux clients | 4E | | 4F | | 4G | | 4H | |
| | Provisions pour pertes sur marchés à terme | 4J | | 4K | | 4L | | 4M | |
| | Provisions pour amendes et pénalités | 4N | | 4P | | 4R | | 4S | |
| | Provisions pour pertes de change | 4T | 2 402 | 4U | | 4V | 2 402 | 4W | |
| | Provisions pour pensions et obligations similaires | 4X | 8 649 369 | 4Y | 1 005 495 | 4Z | 6 080 118 | 5A | 3 574 746 |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | EO | | EP | | EQ | | ER | |
| | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer * | 5R | | 5S | | 5T | | 5U | |
| | Autres provisions pour risques et charges (1) | 5V | 13 488 895 | 5W | 6 604 129 | 5X | 9 405 933 | 5Y | 10 687 091 |
| | **TOTAL II** | 5Z | 22 425 276 | TV | 7 851 676 | TW | 15 706 978 | TX | 14 569 974 |
| Provisions pour dépréciation | sur immobilisations - incorporelles | 6A | | 6B | | 6C | | 6D | |
| | sur immobilisations - corporelles | 6E | | 6F | | 6G | | 6H | |
| | sur immobilisations - Titres mis en équivalence | Ø2 | | Ø3 | | Ø4 | | Ø5 | |
| | sur immobilisations - titres de participation | 9U | 6 443 500 | 9V | 108 513 497 | 9W | | 9X | 114 956 997 |
| | sur immobilisations - autres immobilisations financières (1) * | Ø6 | | Ø7 | | Ø8 | | Ø9 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | 26 266 570 | 6P | 14 229 886 | 6R | 17 712 104 | 6S | 22 784 352 |
| | Sur comptes clients | 6T | 8 322 241 | 6U | 1 436 320 | 6V | 5 962 645 | 6W | 3 795 916 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1)* | 6X | 5 873 592 | 6Y | 7 125 308 | 6Z | | 7A | 12 998 899 |
| | **TOTAL III** | 7B | 46 905 902 | TY | 131 305 011 | TZ | 23 674 749 | UA | 154 536 164 |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III)** | | 7C | 72 945 758 | UB | 150 208 492 | UC | 42 604 045 | UD | 180 550 205 |
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | | | UE | 30 615 264 | UF | 33 553 487 | | |
| | - financières | | | UG | 108 541 423 | UH | 1 344 481 | | |
| | - exceptionnelles | | | UJ | 11 051 806 | UK | 3 222 319 | | |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l' article 39-1-5e du C.G.I. — 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l' année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l' état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l' article 38 II de l' annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

| Libellé | Montant début exercice | Augmentations | Diminutions | Montant fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| **AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES** | | | | |
| Provisions pour bons | 442680 | 267329 | 442680 | 267329 |
| Provisions pour retours | 6338175 | 2675909 | 6338175 | 2675909 |
| Aautres provisions pour risques | 6708039 | 3660890 | 2625077 | 7743852 |
| | 13 488 894 | 6 604 128 | 9 405 932 | 10 687 090 |
| **AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION** | | | | |
| Provision pour dépréciation C/C | 5119878 | 7080307 | | 12200185 |
| Provision pour dépréciation créance | 753713 | 45000 | | 798713 |
| | 5 873 591 | 7 125 307 | | 12 998 898 |

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

# ⑧ ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L' EXERCICE*

DGFiP N° 2057 - SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| CADRE A | ÉTAT DES CRÉANCES | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations | UL | 5 437 553 | UM | 5 437 553 | UN | |
| | Prêts (1) (2) | UP | 231 224 | UR | | US | 231 224 |
| | Autres immobilisations financières | UT | 2 026 856 | UV | | UW | 2 026 856 |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | Clients douteux ou litigieux | VA | 3 670 902 | | 3 670 902 | | |
| | Autres créances clients | UX | 55 556 178 | | 55 556 178 | | |
| | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO) | ZI | | | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | UY | 159 272 | | 159 272 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | UZ | 219 408 | | 219 408 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices | VM | 11 438 932 | | 11 438 932 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée | VB | 32 588 668 | | 32 588 668 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN | 8 814 327 | | 8 814 327 | | |
| | État et autres collectivités publiques — Divers | VP | | | | | |
| | Groupe et associés (2) | VC | 21 330 929 | | 516 730 | | 20 814 199 |
| | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | VR | 6 190 530 | | 6 190 530 | | |
| Charges constatées d'avance | | VS | 34 301 998 | | 34 301 998 | | |
| | TOTAUX | VT | 181 966 775 | VU | 158 894 496 | VV | 23 072 279 |
| RENVOIS (1) Montant des | - Prêts accordés en cours d'exercice | VD | 44 200 | | | | |
| | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE | 8 745 | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | VF | | | | | |

| CADRE B | ÉTAT DES DETTES | | Montant brut 1 | A 1 an au plus 2 | A plus d'1 an et 5 ans au plus 3 | A plus de 5 ans 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligatoires convertibles (1) | | 7Y | | | | |
| Autres emprunts obligatoires (1) | | 7Z | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) | à 1 an maximum à l'origine | VG | 60 331 | 60 331 | | |
| | à plus d'1 an à l'origine | VH | 268 402 865 | 43 856 398 | 183 740 490 | 40 805 977 |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | 8A | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 8B | 174 531 619 | 174 531 619 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 8C | 25 620 489 | 25 620 489 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8D | 16 895 803 | 16 895 803 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 8E | 301 613 | 301 613 | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | VW | 14 671 283 | 14 671 283 | | |
| | Obligations cautionnées | VX | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | VQ | 4 722 560 | 4 722 560 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 8J | 294 862 | 294 862 | | |
| Groupe et associés (2) | | VI | 189 590 273 | 4 802 | 189 585 471 | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | 8K | 45 457 346 | 45 457 346 | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | Z2 | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8L | 47 823 776 | 47 823 776 | | |
| TOTAUX | | VY | 788 372 820 | VZ 374 240 882 | 373 325 961 | 40 805 977 |
| RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | VJ | 272 500 000 | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | VL | 4 802 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | VK | 402 440 413 | * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Montant |
|---|---|
| Fourn. Rrr. à obtenir | 4 064 826 |
| Clients, Fact. A Etablir | 23 038 787 |
| Org. Soc. Prod. à Recevoir | 96 720 |
| Etat Produits à Recevoir | 8 814 327 |
| **Total des produits à recevoir** | **36 014 661** |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Montant |
|---|---|
| Int. Courus Sur Emprunts | 605 526 |
| Fourn, Fact. à Recevoir | 39 099 537 |
| Fourn. Négoce, Fact. A Recev. | 58 426 336 |
| Fourn. Fact. À Recev. Groupe | 14 471 844 |
| Factures à Recevoir Fourn. Imm | 244 073 |
| Prov. Congés Payés | 8 094 275 |
| Participation Salariés | 5 020 000 |
| Personnel Primes à Payer | 11 711 936 |
| Personnel Autres Charges à Pay | 565 566 |
| Org. Soc. Charges à Payer | 3 920 635 |
| Charges Soc. Congés Payés | 3 242 485 |
| Charges Soc. Primes | 5 141 199 |
| Etat Autres Charges à Payer | 126 791 |
| Taxe Apprentissage | 66 115 |
| Taxe Formation Continue | 17 474 |
| Participation Effort Construct | 389 328 |
| C.E.T. à Payer | 251 737 |
| C3S à Payer | 2 650 000 |
| Taxe Sur Vehicules A Payer | 45 594 |
| Taxe Travailleurs Handicapés | 640 642 |
| Int. banc. courus | 35 230 |
| **Total des charges à payer** | **154 766 323** |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Date début | Date fin | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Charges Constatées d'avance | | | 1 473 131 | | |
| Compte de liaison VP Espana | | | 20 259 113 | | |
| Compte de liaison VP Italy | | | 12 569 754 | | |
| **Total des charges constatées d'avance** | | | **34 301 998** | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations | Date début | Date fin | Montants | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
| Produits Constatées d'avance | | | 111 515 | | |
| Compte de liaison VP Espana | | | 18 159 321 | | |
| Compte de liaison VP Italy | | | 29 552 940 | | |
| **Total des produits constatés d'avance** | | | **47 823 776** | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

# ⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058 - A - SD 2022
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l' entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM | Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre) ET ☐ Néant ☐ * | Exercice N, clos le : 31/12/2021

## I. RÉINTÉGRATIONS — BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE — WA

**Charges non admises en déduction du résultat fiscal**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | WB | |
| Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | WD | | Amortissements excédentaires (art 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles | WE | 141 194 | XE | 186 894 |
| Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | WF | | Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l'IS) | WG | 45 700 | | |
| Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option | RA | | ( Part des loyers dispensée de réintégration (art 239 sexies D du CGI) | RB | | ) | |
| Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | WI | 18 688 447 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | XX | | XW | 18 708 681 |
| Amendes et pénalités | WJ | 20 234 | Charges financières (art 39-1-3° et 212 bis du CGI) * | XZ | | | |
| Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI * | | | | | | XY | |
| Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD) | | | | | | I7 | 14 403 944 |
| Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE | WL | | Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI | L7 | | K7 | |

**Régimes particuliers d'imposition ou imposations antérieures**

| | | |
|---|---|---|
| Moins-values nettes à long terme | - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) | I8 |
| | - imposées aux taux à 0 % | ZN 105 322 550 |
| Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* | - Plus-values nettes à court terme | WN |
| | - Plus-values soumises au régime des fusions | WO |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS) | | XR |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | Intérêts excédentaires ( art 39-1-3e et 212 du C G I) | SU | | Zones d'entreprises* (activité exonérée) | SW | | WQ 8 543 628 |
| | | | | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | M8 | 382 914 | |
| Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | | YI |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | Y3 |
| | | | | | TOTAL I | | WR 147 165 697 |

## II. DÉDUCTIONS — PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE — WS 50 220 414

| | | |
|---|---|---|
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G I E * | | WT |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l' exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III) | | WU 12 982 814 |

**Régimes d'imposition particuliers et impositions antérieures**

| | | |
|---|---|---|
| Plus-values nettes à long terme | - imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR) | WV |
| | - imposées au taux de 0 % | WH |
| | - imposées au taux de 19 % | WP |
| | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures | WW |
| | - imputées sur les déficits antérieurs | XB |
| Autres plus-values imposées aux taux de 19 % | | I6 |
| Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | WZ |
| Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : ( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | 2A 135 191 ) | XA 13 383 909 |
| Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | | ZX |

**Mesures d'incitation**

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer * | | | | | | | | | ZY |
| Majoration d'amortissement* | | | | | | | | | XD |
| Abattement sur le bénéfice et exonérations* | Reprise d'entreprises en difficulté (art 44 septies) | K9 | | Entreprises nouvelles (art 44 sexies) | I2 | | J E I (art 44 sexies A) | L5 | XF |
| | | | | S I I C. (art 208C) | K3 | | Zone de restructuration de la défense (44 *octodecies*) | PA | |
| | ZFU-TE (art 44 octies A) | ØV | | Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 *duodecies*) | 1F | | Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 *quaterdecies*) | XC | |
| | Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies) | PP | | Zone de revitalisation rurale (art 44 *quindecies*) | PC | | Zone de développement prioritaire (art 44 *octodecies*) | PB | |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS) | | | | | | | | | XS |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies) | X9 | | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E) | YH | XG 4 100 000 |
| | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A) | YA | | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C) | YC | |
| | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B) | YB | | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D) | YD | |
| | dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) | YI | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | ZI | |
| | dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G) | YL | | | | |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage | | | | | | Y2 |

## III. RÉSULTAT FISCAL — TOTAL II — XH 80 687 137

| | | | |
|---|---|---|---|
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | bénéfice ( I moins II) | XI 66 478 560 | |
| | déficit ( II moins I) | | XJ |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)* | | ZL | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) * | | | XL |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | XN 66 478 560 | XO |

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Cegid SA (2022) ISALUMPIA

| | |
|---|---|
| Désignation de l'entreprise | SA VENTE-PRIVEE.COM |
| Numéro siret | 43431729300018 |

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

# DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

| RÉINTÉGRATIONS DIVERSES (ligne WQ) | |
|---|---|
| Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro | 382 914 |
| Dépenses de mécenat (dons ouvrant droit à réduction) | 2 853 670 |
| Changement méthode provision retraite (imputation capitaux propres) | 4 483 759 |
| Ecart de conversion actif N-1 | 2 402 |
| Ecart de conversion passif N | 883 |
| Réintégration 1/5 plus value cession d'actifs établissement Espagne+Italie | 820 000 |
| **TOTAL** | **8 543 628** |

| DÉDUCTIONS DIVERSES (ligne XG) | |
|---|---|
| Plus value cession d'actifs établissement Italie et Espagne | 4 100 000 |
| **TOTAL** | **4 100 000** |

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

⑩ **DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

**DGFiP N° 2058-B-SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐*

## I. SUIVI DES DÉFICITS

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | | | K4 | |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) | K4 bis | | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) | | K4 ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD) | | | | | K5 | |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5) | | | | | K6 | |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO) | | | | | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ) | | | | | YK | |

## II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

| | | |
|---|---|---|
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice | ZT | 11 336 759 |

## III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

| (à détailler, sur feuillet séparé) | Dotations de l'exercice | | Reprises sur l'exercice | |
|---|---|---|---|---|
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1 1e bis Al. 2 du CGI * | ZV | | ZW | |
| **Provisions pour risques et charges *** | | | | |
| Provision retraite | 8X | 3 574 746 | 8Y | 8 649 369 |
| Provision perte change exploit | 8Z | | 9A | 2 402 |
| Provision intérêts retard cont | 9B | 42 914 | 9C | |
| **Provisions pour dépréciation *** | | | | |
| Provision compte courant | 9D | 7 054 718 | 9E | |
| | 9F | | 9G | |
| | 9H | | 9J | |
| **Charges à payer** | | | | |
| C3S | 9K | 2 650 000 | 9L | 2 650 098 |
| Effort construction | 9M | 346 069 | 9N | 358 945 |
| Participation | 9P | 5 020 000 | 9R | 1 322 000 |
| | 9S | | 9T | |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD : | YN | 18 688 447 ↓ ligne WI | YO | 12 982 814 ↓ ligne WU |

## CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 *septies* du CGI)

| Montant de la réintégration ou de la déduction | Montant au début de l'exercice | | Imputations | Montant net à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| | LI | | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMF1A

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert

(11) **TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

**DGFiP N° 2058 - C - SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

| ORIGINES | | | | AFFECTATIONS | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | ØC | 14 122 275 | | Affectations aux réserves { - Réserves légales | ZB | 66 |
| | | | | - Autres réserves | ZD | 16 549 |
| Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | ØD | 31 721 118 | | Dividendes | ZE | 25 507 758 |
| | | | | Autres répartitions | ZF | |
| Prélèvements sur les réserves | ØE | | | Report à nouveau | ZG | 20 319 020 |
| TOTAL I | ØF | 45 843 393 | | (NB : le total I doit être égal au total II) TOTAL II | ZH | 45 843 393 |

**RENSEIGNEMENTS DIVERS** — **Exercice N :**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ENGAGEMENTS | - Engagements de crédit-bail mobilier | ( Préciser le prix de revient des biens pris en crédit bail | J7 | | ) | YQ | |
| | - Engagements de crédit-bail immobilier | | | | | YR | |
| | - Effets portés à l'escompte et non échus | | | | | YS | |
| DÉTAILS DES POSTES — AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | - Sous-traitance | | | | | YT | 184 786 089 |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété | ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois | J8 | 17 317 729 | ) | XQ | 17 660 016 |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | YU | 16 831 187 |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | SS | 43 010 166 |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | YV | |
| | - Autres comptes | ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | ES | 124 417 | ) | ST | 118 912 704 |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD | | | | | ZJ | 381 200 162 |
| IMPÔTS ET TAXES | - Taxe professionnelle * , CFE, CVAE | | | | | YW | 2 856 324 |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés | (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers | ZS | | ) | 9Z | 3 571 401 |
| | Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD | | | | | YX | 6 427 725 |
| T.V.A. | - Montant de la T.V.A. collectée | | | | | YY | 298 017 880 |
| | - Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations | | | | | YZ | 238 394 655 |
| DIVERS | - Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2021 ) | | | | | ØB | 87 977 832 |
| | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | | | ØS | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | ZK | % |
| | - Numéro de centre agréé * XP | | | - Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0 | | ZR | 1 |
| | - Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice | | | | | RG | |
| | – Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI | | | | | RH | |

| RÉGIME DE GROUPE * | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. | JA | 66 478 560 | Plus-values à 15 % | JK | | Plus-values à 0 % | JL | |
| | | | Plus-values à 19 % | JM | | Imputations | JC | |
| Groupe : résultat d'ensemble. | JD | 75 737 139 | Plus-values à 15 % | JN | | Plus-values à 0 % | JO | |
| | | | Plus-values à 19 % | JP | | Imputations | JF | |

Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale — JH : 1

N° SIRET de la société mère du groupe — JJ : 434 317 290 001 88

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISAUXMFIA

# (12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

**DGFiP N° 2059-A-SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☐ *

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

| | | Nature et date d'acquisition des éléments cédés* ① | Valeur d'origine* ② | Valeur nette réévaluée* ③ | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt ④ | Autres amortissements * ⑤ | Valeur résiduelle ⑥ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Immobilisations* | 1 | VOIR ANNEXE | 12 198 974 | | 2 956 959 | | 9 242 015 |
| | 2 | | | | | | |
| | 3 | | | | | | |
| | 4 | | | | | | |
| | 5 | | | | | | |
| | 6 | | | | | | |
| | 7 | | | | | | |
| | 8 | | | | | | |
| | 9 | | | | | | |
| | 10 | | | | | | |
| | 11 | | | | | | |
| | 12 | | | | | | |

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

| | | Prix de vente ⑦ | Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧ | Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées * — Court terme ⑨ | Long terme ⑩ — 19 % | 15 % ou 12,8 % | 0 % | Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| I. Immobilisations * | 1 | 15 662 236 | 6 420 221 | 3 229 274 | | | 3 190 947 | |
| | 2 | | | VOIR ANNEXE | | | | |
| | 3 | | | | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 7 | | | | | | | |
| | 8 | | | | | | | |
| | 9 | | | | | | | |
| | 10 | | | | | | | |
| | 11 | | | | | | | |
| | 12 | | | | | | | |
| II. Autres éléments | 13 | Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés | | | | | | |
| | 14 | Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés | | | | | | |
| | 15 | Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale | | | | | | |
| | 16 | Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée | | | | | | |
| | 18 | Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice | | | | | | |
| | 19 | Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme | | | | | 108 513 497 | |
| | 20 | Divers (détail à donner sur une note annexe)* | | | | | | |
| | | Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨ | | 3 229 274 | | | -105 322 550 | |
| | | Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩ | | (A) | (B) avec une ventilation par taux | | | (C) |
| | | Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪ | | | | | | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMP1A

| | |
|---|---|
| Désignation de l'entreprise | SA VENTE-PRIVEE.COM |
| Numéro de siret | 43431729300018 |

# ANNEXE DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

## ANNEXE À LA 2059 A

### A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

| Nature des éléments cédés* (1) | Valeur d'origine* (2) | Valeur nette réévaluée* (3) | Amortissements pratiqués en franchise d'impôt* (4) | Autres amortissements * (5) | Valeur résiduelle* (6) |
|---|---|---|---|---|---|
| Base membre Italie | | | | | |
| Participation Le Petit Ballon 29/03/20 | 8 371 289 | | | | 8 371 289 |
| Base membre Espagne | | | | | |
| Ensemble matériel photo 01/03/2015 | 7 294 | | 7 294 | | |
| Ensemble agencements 31/12/2010 | 42 911 | | 42 911 | | |
| Ensemble agencements 31/12/2011 | 130 211 | | 130 211 | | |
| Ensemble agencements 31/12/2012 | 130 169 | | 119 484 | | 10 685 |
| Ensemble agencements 31/12/2013 | 216 266 | | 193 010 | | 23 256 |
| Ensemble agencements 31/12/2014 | 249 079 | | 204 696 | | 44 383 |
| Ensemble agencements 31/12/2015 | 14 770 | | 9 125 | | 5 645 |
| Ensemble agencements 31/12/2016 | 53 059 | | 30 474 | | 22 585 |
| Ensemble agencements 31/12/2017 | 27 432 | | 12 487 | | 14 945 |
| Ensemble agencements 01/01/2020 | 51 000 | | 7 233 | | 43 767 |
| Ensemble matériel bureau 01/08/2007 | 6 059 | | 6 059 | | |
| Ensemble matériel bureau 31/12/2010 | 11 121 | | 11 121 | | |
| Ensemble matériel bureau 31/12/2012 | 1 112 | | 1 112 | | |
| Ensemble matériel bureau 31/12/201 | 14 480 | | 14 480 | | |
| Ensemble matériel bureau 1/12/2014 | 552 | | 552 | | |
| Ensemble matériel bureau 1/04/2021 | 286 | | 286 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2005 | 810 | | 810 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2006 | 41 | | 41 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2007 | 3 742 | | 3 742 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2008 | 2 040 | | 2 040 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2009 | 11 642 | | 11 642 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2011 | 22 327 | | 22 327 | | |
| Ensemble matériel studio 31/12/2015 | 18 662 | | 18 662 | | |
| Site internet 31/12/2018 | 1 233 113 | | 957 192 | | 275 921 |
| Site internet 30/11/2019 | 1 333 686 | | 1 072 328 | | 261 358 |
| Site internet 30/11/2020 | 141 977 | | 51 465 | | 90 512 |
| Site internet 31/03/2021 | 103 844 | | 26 175 | | 77 669 |
| **Total** | **12 198 974** | | **2 956 959** | | **9 242 015** |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

| | |
|---|---|
| Désignation de l'entreprise | SA VENTE-PRIVEE.COM |
| Numéro de siret | 43431729300018 |

# ANNEXE DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

## ANNEXE À LA 2059 A

### B - DÉTERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES RÉALISÉES

| Nature des éléments cédés | Valeur résiduelle (6) | Prix de vente* (7) | Montant global de la plus-value ou de la moins-value (8) | Court terme (9) | Long terme (10) | | | Plus-value taxables à 16,5 % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 16,5 % | 15 % ou 16 % | 0 % | |
| Base membre Italie | | 1 600 000 | 1 600 000 | 1 600 000 | | | | |
| Participation Le Petit B | 8 371 289 | 11 562 236 | 3 190 947 | | | | 3 190 947 | |
| Base membre Espagne | | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 | | | | |
| Ensemble matériel phot | | | | | | | | |
| Ensemble agencements 3 | | | | | | | | |
| Ensemble agencements 3 | | | | | | | | |
| Ensemble agencements 3 | 10 685 | | -10 685 | -10 685 | | | | |
| Ensemble agencements 3 | 23 256 | | -23 256 | -23 256 | | | | |
| Ensemble agencements 3 | 44 383 | | -44 383 | -44 383 | | | | |
| Ensemble agencements 3 | 5 645 | | -5 645 | -5 645 | | | | |
| Ensemble agencements 3 | 22 585 | | -22 585 | -22 585 | | | | |
| Ensemble agencements 3 | 14 945 | | -14 945 | -14 945 | | | | |
| Ensemble agencements 0 | 43 767 | | -43 767 | -43 767 | | | | |
| Ensemble matériel bure | | | | | | | | |
| Ensemble matériel bure | | | | | | | | |
| Ensemble matériel bure | | | | | | | | |
| Ensemble matériel bure | | | | | | | | |
| Ensemble matériel bure | | | | | | | | |
| Ensemble matériel bure | | | | | | | | |
| Ensemble matériel stud | | | | | | | | |
| Ensemble matériel stud | | | | | | | | |
| Ensemble matériel stud | | | | | | | | |
| Ensemble matériel stud | | | | | | | | |
| Ensemble matériel stud | | | | | | | | |
| Ensemble matériel stud | | | | | | | | |
| Site internet 31/12/201 | 275 921 | | -275 921 | -275 921 | | | | |
| Site internet 30/11/201 | 261 358 | | -261 358 | -261 358 | | | | |
| Site internet 30/11/202 | 90 512 | | -90 512 | -90 512 | | | | |
| Site internet 31/03/202 | 77 669 | | -77 669 | -77 669 | | | | |
| **Total** | **9 242 015** | **15 662 236** | **6 420 221** | **3 229 274** | | | **3 190 947** | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTA

(13) **AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT**

**DGFiP N° 2059-B-SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM | Formulaire déposé au titre de l'IR | EU | | Néant [X] * |
|---|---|---|---|---|

## A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

| Origine | | Montant net des plus-values réalisées * | Montant antérieurement réintégré | Montant compris dans le résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours de l'exercice | Imposition répartie | | | | |
| | sur 3 ans (entreprises à l'IR) | | | | |
| | sur 10 ans | | | | |
| | sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI) | | | | |
| | TOTAL 1 | | | | |

| | Imposition répartie | | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs | sur 3 ans au titre de | N-1 | | | | |
| | | N-2 | | | | |
| | Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 *quaterdecies* 1 *ter* et 1 *quater* du CGI) | N-1 | | | | |
| | | N-2 | | | | |
| | | N-3 | | | | |
| | | N-4 | | | | |
| | | N-5 | | | | |
| | | N-6 | | | | |
| | | N-7 | | | | |
| | | N-8 | | | | |
| | | N-9 | | | | |
| | TOTAL 2 | | | | | |

## B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

(Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre

| Origine des plus-values et date des fusions ou des apports | Montant net des plus-values réalisées à l'origine | Montant antérieurement réintégré | Montant rapporté au résultat de l'exercice | Montant restant à réintégrer |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| TOTAL | | | | |

*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA [2022] ISACUMP1A

## (14) SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

**DGFiP N° 2059 - C - SD 2022**
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☒ *

| | |
|---|---|
| Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % (1) ou 12,80 % (2) | |
| Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) (1) | |
| Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a *sexies-0* du CGI) (1) | |

(1) Entreprises soumises à l'IS
(2) Entreprises soumises à l'IR

### I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

| Origine (1) | | Moins-values à 12,80 % (2) | Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % (3) | Solde des moins-values à 12,80 % (4) |
|---|---|---|---|---|
| Moins-values nettes | N | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N-1 | | | |
| | N-2 | | | |
| | N-3 | | | |
| | N-4 | | | |
| | N-5 | | | |
| | N-6 | | | |
| | N-7 | | | |
| | N-8 | | | |
| | N-9 | | | |
| | N-10 | | | |

### II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

| Origine | | Moins values | | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice | Solde des moins-values à reporter col. (6) = (2)+(3)-(4)-(5) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | À 19 % ou à 15 % | À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice | À 15 % ou 19 % | | |
| (1) | | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) |
| Moins-values nettes | N | | | | | |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice) | N-1 | | | | | |
| | N-2 | | | | | |
| | N-3 | | | | | |
| | N-4 | | | | | |
| | N-5 | | | | | |
| | N-6 | | | | | |
| | N-7 | | | | | |
| | N-8 | | | | | |
| | N-9 | | | | | |
| | N-10 | | | | | |

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMFYA

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

DGFiP N° 2059-D-SD 2022

(15) **RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM — Néant ☒ *

**I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N**

| | | Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | taxées à 10% | taxées à 15% | taxées à 18% | taxées à 19 % | taxées à 25% |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1) | 1 | | | | | |
| Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice | 2 | | | | | |
| TOTAL (lignes 1 et 2) | 3 | | | | | |
| Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'IS | 4 | | | | | |
| Prélèvements opérés - ne donnant pas lieu à complément d'IS | 5 | | | | | |
| TOTAL (lignes 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |

**II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)**

| Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ① | Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ② | montants prélevés sur la réserve | | montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤ |
|---|---|---|---|---|
| | | donnant lieu à complément d'impôt ③ | ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④ | |
| | | | | |

* des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMF1A

(16) **DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE**

**DGFiP N° 2059-E-SD 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| | | | |
|---|---|---|---|
| Désignation de l'entreprise : SA VENTE-PRIVEE.COM | | | Néant ☐ * |
| Exercice ouvert le : 01/01/2021 et clos le : 31/12/2021 | | Durée en nombre de mois | 12 |
| DÉCLARATION DES EFFECTIFS | | | |
| Effectif moyen du personnel * : | | YP | 1 632 |
| | Dont apprentis | YF | 69 |
| | Dont handicapés | YG | 12 |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | | RL | |
| CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE | | | |
| **I- Chiffre d'affaires de référence CVAE** | | | |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | | OA | 1 474 569 150 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées | | OK | |
| Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | | OT | 9 666 679 |
| **TOTAL 1** | | OX | 1 484 235 829 |
| **II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** | | | |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OH | 193 468 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | | OE | 15 396 702 |
| Subventions d'exploitation reçues | | OF | 410 664 |
| Variation positive des stocks | | OD | 7 237 788 |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | | OI | -804 023 |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | | XT | |
| **TOTAL 2** | | OM | 22 434 599 |
| **III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée** (1) | | | |
| Achats | | ON | 874 689 135 |
| Variation négative des stocks | | OQ | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | | OR | 361 695 092 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | | OZ | -2 896 752 |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun) | | OW | 11 042 786 |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | | O9 | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante | | OY | |
| **TOTAL 3** | | OJ | 1 244 530 262 |
| **IV - Valeur ajoutée produite** | | | |
| Calcul de la Valeur Ajoutée | **(Total 1 + total 2 - total 3)** | OG | 262 140 167 |
| **V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises** | | | |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF)<br>Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF | | SA | 262 140 167 |

**Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE**

**Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.**

**Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre | EV | | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | GX | | Effectifs au sens de la CVAE * | EY | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI) | | | | HX | |
| Période de référence | GY | / / | | GZ | / / |
| Date de cessation | | | | HR | / / |

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

** Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-N(OT-SD au § déclaration des effectifs.*

Copyright Groupe ISA (2022) ISALUMPTA

(17) **COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

DGFiP N° 2059-F-SD 2022

Formulaire obligatoire (art 38 de l'ann. III au CG)

(1)

N° de dépôt

Néant * ☐

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA VENTE-PRIVEE.COM

ADRESSE (voie) 249 avenue du Président Wilson

CODE POSTAL 93210 VILLE LA PLAINE SAINT DENIS

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | 10 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | 64388319 |
| Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | 48 | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | 2787516 |

**I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique SAS Dénomination OREDIS

N° SIREN (si société établie en France) 433779667 % de détention 51,0200 Nb de parts ou actions 34 260 158,00

Adresse : N° 249 Voie avenue du Président Wilson

Code Postal 93210 Commune LA PLAINE SAINT DENIS Pays France

Forme juridique SARL Dénomination QATAR HOLDING LLC

N° SIREN (si société établie en France) 000000000 % de détention 23,2800 Nb de parts ou actions 15 630 161,00

Adresse : N° Voie Qatar Financial Centre

Code Postal 00000 Commune DOHA Pays Qatar

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

**II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Copyright Groupe ISA (2022) ISACUMP1A

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

DGFiP N° 2059-G-SD 2022

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CGI)

# (18) FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

1/2 (1)

☐ Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET : 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE : SA VENTE-PRIVEE.COM

ADRESSE (voie) : 249 avenue du Président Wilson

CODE POSTAL : 93210 VILLE : LA PLAINE SAINT DENIS

**NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE** P5 15

Forme juridique : SAS Dénomination : VENTE-PRIVEE ENTERTAINMENT

N° SIREN (si société établie en France) : 442006946 % de détention : 97,56

Adresse : N° 249 Voie : avenue du Président Wilson

Code Postal : 93210 Commune : LA PLAINE SAINT DENIS Pays : France

Forme juridique : SAS Dénomination : DIGITAL COMMERCE

N° SIREN (si société établie en France) : 531807220 % de détention : 100,00

Adresse : N° 249 Voie : avenue du Président Wilson

Code Postal : 93210 Commune : LA PLAINE SAINT DENIS Pays : France

Forme juridique : SAS Dénomination : OOSEARCH

N° SIREN (si société établie en France) : 501788368 % de détention : 100,00

Adresse : N° 249 Voie : avenue du Président Wilson

Code Postal : 93210 Commune : LA PLAINE SAINT DENIS Pays : France

Forme juridique : SAGE Dénomination : VENTE PRIVEE IP

N° SIREN (si société établie en France) : % de détention : 100,00

Adresse : N° 249 Voie : 22 rue Louvigny

Code Postal : L-1946 Commune : LUXEMBOURG Pays : Luxembourg

Forme juridique : DIV Dénomination : VENTE-PRIVEE HOLDING

N° SIREN (si société établie en France) : % de détention : 100,00

Adresse : N° 5 Voie : avenue Gaston Diderich

Code Postal : L-1420 Commune : LUXEMBOURG Pays : Luxembourg

Forme juridique : SAGE Dénomination : VENTE-PRIVEE LTD

N° SIREN (si société établie en France) : % de détention : 100,00

Adresse : N° 1 Voie : Dover Place, Ashford

Code Postal : TN23 Commune : KENT Pays : Royaume-Uni

Forme juridique : SARL Dénomination : PRIVALIA VENDITA DIRETTA ITALI

N° SIREN (si société établie en France) : % de détention : 33,33

Adresse : N° 27 Voie : Via tortona

Code Postal : 20137 Commune : MILAN Pays : Italie

Forme juridique : SARL Dénomination : PRIVALIA VENTA DIRECTA

N° SIREN (si société établie en France) : % de détention : 15,19

Adresse : N° Voie : 113-119 Calle Lluil

Code Postal : 8005 Commune : BARCELONE Pays : Espagne

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD

Copyright Cegid SA (2022) ISAACOMPTA

DGFiP N° 2059-G-SD 2022

Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CGI)

(18) **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

2/2 (1)

☐ Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET : 4 3 4 3 1 7 2 9 3 0 0 0 1 8

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA VENTE-PRIVEE.COM

ADRESSE (voie) 249 avenue du Président Wilson

CODE POSTAL 93210 VILLE LA PLAINE SAINT DENIS

**NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE** P5 15

Forme juridique SAGE Dénomination VENTE-PRIVEE.COM DEUTSCHLAND

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100,00

Adresse : N° 17 Voie Spedition strasse

Code Postal 40221 Commune DUSSELDORF Pays Allemagne

Forme juridique SA Dénomination VEEPEE NORTH EUROPE

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 50,26

Adresse : N° Voie Humaniteitslaan 292 bus 1

Code Postal B-1190 Commune VORST Pays Belgique

Forme juridique SARL Dénomination VPF INTERNATIONAL

N° SIREN (si société établie en France) % de détention 100,00

Adresse : N° 5 Voie avenue Gaston Diderich

Code Postal L-1420 Commune LUXEMBOURG Pays Luxembourg

Forme juridique SAS Dénomination VENTE-PRIVEE HOLDING PRODUCTIO

N° SIREN (si société établie en France) 378849244 % de détention 100,00

Adresse : N° 249 Voie avenue du Président Wilson

Code Postal 93210 Commune LA PLAINE SAINT DENIS Pays France

Forme juridique SAS Dénomination VENTE-PRIVEE VOYAGES

N° SIREN (si société établie en France) 811335884 % de détention 100,00

Adresse : N° 249 Voie avenue du Président Wilson

Code Postal 93210 Commune LA PLAINE SAINT DENIS Pays France

Forme juridique SAS Dénomination A.MOB

N° SIREN (si société établie en France) 801111659 % de détention 63,88

Adresse : N° 32 Voie rue René Boulanger

Code Postal 75010 Commune PARIS Pays France

Forme juridique SASU Dénomination VENTE-PRIVEE LOGISTIQUE

N° SIREN (si société établie en France) 472650500 % de détention 100,00

Adresse : N° Voie Allée des Chênes

Code Postal 01150 Commune SAINT VULBAS Pays France

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

# OBLIGATION DÉCLARATIVE INCOMBANT A CERTAINS CONTRIBUABLES (2) RELEVANT DE LA DIRECTION DES GRANDES ENTREPRISES
# COMPOSITION DU CAPITAL

N° 2059-H

Formulaire obligatoire
Article 11 00 A annexe III du CGI

N° de dépôt

1/1 (1)

Néant [X] *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIREN 4 3 4 3 1 7 2 9 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA VENTE-PRIVEE.COM

ADRESSE (voie) 249 avenue du Président Wilson

CODE POSTAL 93210 VILLE LA PLAINE SAINT DENIS

IDENTIFICATION DES SOCIETES DETENANT INDIRECTEMENT PLUS DE 50% DE LA SOCIETE DECLARANTE

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

Forme juridique | Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) | % de détention
Adresse : N° | Voie
Code Postal | Commune | Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Il s'agit des personnes physiques ou personnes morales ou groupements de droit ou de fait dont le chiffre d'affaires hors taxe ou le total de l'actif brut figurant au bilan est supérieur ou égal à 400 millions d'euros.
* Si déposé néant, cocher la case.

# OBLIGATION DÉCLARATIVE INCOMBANT A CERTAINS CONTRIBUABLES (2) RELEVANT DE LA DIRECTION DES GRANDES ENTREPRISES FILIALES ET PARTICIPATIONS

**N° 2059-I**

Formulaire obligatoire
Article 51 00 A annexe II du CGI

N° de dépôt

1/1 (1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIREN 4 3 4 3 1 7 2 9 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA VENTE-PRIVEE.COM

ADRESSE (voie) 249 avenue du Président Wilson

CODE POSTAL 93210 VILLE LA PLAINE SAINT DENIS

IDENTIFICATION DES SOCIETES DETENUES INDIRECTEMENT A PLUS DE 50% PAR LA SOCIETE DECLARANTE

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Forme juridique | SA | Dénomination | PIN-UP | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | 307046730 | % de détention | 94.90 | | | | |
| Adresse : N° | 249 | Voie | avenue du Président Wilson | | | | |
| Code Postal | 93210 | Commune | LA PLAINE SAINT DENIS | Pays | FRANCE | | |
| Forme juridique | SASU | Dénomination | VEEPEE STORE | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | 907937387 | % de détention | 94.90 | | | | |
| Adresse : N° | 377 | Voie | avenue du Président Wilson | | | | |
| Code Postal | 93210 | Commune | La Plaine Saint Denis | Pays | FRANCE | | |
| Forme juridique | | Dénomination | | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | | | | | |
| Adresse : N° | | Voie | | | | | |
| Code Postal | | Commune | | Pays | | | |
| Forme juridique | | Dénomination | | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | | | | | |
| Adresse : N° | | Voie | | | | | |
| Code Postal | | Commune | | Pays | | | |
| Forme juridique | | Dénomination | | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | | | | | |
| Adresse : N° | | Voie | | | | | |
| Code Postal | | Commune | | Pays | | | |
| Forme juridique | | Dénomination | | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | | | | | |
| Adresse : N° | | Voie | | | | | |
| Code Postal | | Commune | | Pays | | | |
| Forme juridique | | Dénomination | | | | | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | | | | | |
| Adresse : N° | | Voie | | | | | |
| Code Postal | | Commune | | Pays | | | |

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Il s'agit des personnes physiques ou personnes morales ou groupements de droit ou de fait dont le chiffre d'affaires hors taxe ou le total de l'actif brut figurant au bilan est supérieur ou égal à 400 millions d'euros.

* Si déposé néant, cocher la case.

Désignation de l'entreprise SA VENTE-PRIVEE.COM
Numéro de siret 43431729300018

# ÉTAT DE SUIVI DES PLUS VALUES EN SURSIS D'IMPOSITION

Code apporteur : 82302

Désignation de l'entreprise apporteuse : VENTE-PRIVEE.COM
249 avenue du Président Wilson
93210 La Plaine Saint Denis

Désignation de l'entreprise bénéficiaire des apports :
TRAVEL AND MORE
25 rue de Ponthieu

75008 PARIS

| | |
|---|---|
| Apports d'entreprises individuelles en sociétés (art. 151 octies du C.G.I.) | ☐ |
| Fusions, apports partiels d'actif et scissions de sociétés (art. 210 A et 210 B du C.G.I.) | ☒ |
| Echanges d'actions dans le cadre d'O.P.E. (art. 38-7 du C.G.I.) | ☐ |
| Echanges de titres consécutifs à des fusions ou scissions (art. 38-7 du C.G.I.) | ☐ |
| Echanges de titres d'O.P.C.V.M. (art. 38-5 bis du C.G.I.) | ☐ |
| Transformation en SCOP (art. 210 D du C.G.I.) | ☐ |
| Apports réalisés par les SCP (art. 151 octies A du CGI) | ☐ |

Date de réalisation de l'opération : 29/11/2019

## SUIVI DES PLUS VALUES SUR BIENS NON AMORTISSABLES

| NATURE DES BIENS | VALEUR FISCALE | VALEUR COMPTABLE | SOULTE ÉVENTUEL REÇUE | SOULTE ÉVENTUEL IMPOSÉE | VALEUR D'ÉCHANGE OU D'APPORT DES BIENS |
|---|---|---|---|---|---|
| Fonds Commercial | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Participations | 4 504 178 | 4 504 178 | 1 715 | | 7 964 589 |
| Autres immobilisations financières | | | | | |

## SUIVI DES PLUS VALUES SUR BIENS AMORTISSABLES

| NATURE DES BIENS | DURÉE PÉRIODE DE RÉINTÉGRATION | MONTANT NET DES PLUS VALUES RÉALISÉES | MONTANT ANTÉRIEUR RÉINTÉGRÉ | MONTANT RAPPORTÉ AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE | MONTANT RESTANT A RÉINTÉGRER |
|---|---|---|---|---|---|
| Brevets | | | | | |
| Autres droits incorporels | | | | | |
| Terrains servant à exploitation | | | | | |
| Constructions | | | | | |
| Installations techniques | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Copyright Groupe ISA 2022 ISACOMPTA

**VENTE-PRIVEE.COM**
Société anonyme au capital de 677 505,44 €
Siège social : 249 avenue du Président Wilson 93210 LA PLAINE SAINT DENIS
434 317 293 R.C.S. BOBIGNY
(la « **Société** »)

# ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 11 MAI 2022

## PROPOSITION D'AFFECATTION DU RESULTAT

**DEUXIEME RESOLUTION**
*Affectation du résultat de l'exercice*

L'Assemblée Générale, sur la suggestion du Conseil d'Administration, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| La perte de l'exercice de | (39 536 710,28) € |
| au poste « Report à nouveau » | 24 825 925,36 € |
| débiteur de : | (14 710 784,92) € |

Nous vous proposons également d'apurer la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021 et de procéder aux affectations suivantes :

| | |
|---|---|
| Le poste « Autres réserves » créditeur permet de mettre à la disposition de l'Assemblée une somme de | 79 142 021,99 € |

qui serait affectée :

| | |
|---|---|
| • au poste « Report à nouveau » pour un montant de | 14 710 784,92 € |
| • au poste « Réserve réglementée Œuvres d'arts » | 0 € |
| • à la réserve légale pour un montant de | 205,53 € |
| • à titre de dividendes aux actionnaires pour un montant global de (Soit, 0,38 € par action) | 25 745 206,72 € |
| Le solde au poste « Report à nouveau » pour | 0 € |
| Le solde au comptes autres réserves | 38 685 824,82 € |

Ce dividende sera mis en paiement avant le 30 septembre 2022.

Le Président rappelle que ce dividende est soumis, pour les personnes physiques ayant leur résidence fiscale en France, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8% auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2%, soit une taxation globale de 30%, sauf option pour le barème progressif qui doit être exercé lors de la déclaration de revenus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents cet exercice et l'abattement correspondant, ont été les suivants :

| **Exercice** | **Dividendes** | **Montant éligible à l'abattement** (art. 158-3-2° du CGI) | Montant non éligible à l'abattement (art. 158-3-2° du CGI) |
|---|---|---|---|
| 2020 | 25.507.758 € | 25.507.758 € | - |
| 2019 | Néant | Néant | - |
| 2018 | 25.407.115,02 € | 25.407.115,02 € | - |

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

**Pour extrait certifié conforme**

**Le Président – Directeur général**
**Jacques-Antoine Granjon**

**KPMG Audit**
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

**TETRA Audit**
5, place des Marseillais
94220

# VENTE-PRIVEE.COM S.A.

## *Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels*

Exercice clos le 31 décembre 2021
VENTE-PRIVEE.COM S.A.
249, avenue du Président Wilson - 93210 La Plaine Saint-Denis
*Ce rapport contient 40 pages*

**KPMG Audit**
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

**TETRA Audit**
5, place des Marseillais
94220

## VENTE-PRIVEE.COM S.A.

Siège social : 249, avenue du Président Wilson - 93210 La Plaine Saint-Denis
Capital social : €.673 316

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'Assemblée générale de la société VENTE-PRIVEE.COM S.A.,

### 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 VENTE-PRIVEE.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 des 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.

**Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Changement de méthode comptable » d'une part, et « Provision de départ à la retraite » de la note « Règles et méthodes comptables » d'autre part, de l'annexe aux comptes annuels qui exposent :

- les changements de méthode comptable relatifs à l'application de la mise à jour par le Collège de l'ANC le 5 novembre 2021 de la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires et ayant introduit un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies ;
- l'application de la recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013, relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires s'agissant de la comptabilisation immédiate au compte de résultat de coûts les écarts actuariels et du coût des services passés constatés sur la période.

**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 annuels de l'exercice.

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.

Votre société constitue des provisions pour dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par votre société, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondage, l'application de cette approche. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

La note « Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participations et créances rattachées. Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

**Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

***Informations relatives au gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du Code de commerce

***Autres informations***

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

**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 le conseil d'administration.

**Responsabilités des commissaires 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 ;

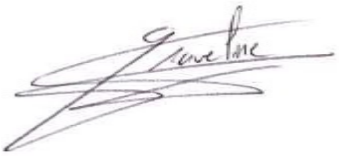
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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.

Les commissaires aux comptes

Paris La Défense, le 27 avril 2022
KPMG Audit
*Département de KPMG S.A.*

Charenton-le-Pont, le 27 avril 2022
*TETRA Audit*



Jacques Pierre
*Associé*

Geoffroy Muselier
*Associé*

Frédéric Graveline
*Associé*

# SA VENTE-PRIVEE.COM

249  avenue du Président Wilson
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

## COMPTES ANNUELS

## AU 31/12/2021

**Sommaire**

**ETATS DE SYNTHESE**

Bilan 1

Compte de résultat 3

**ANNEXE**

Règles et méthodes comptables 4

Notes sur le bilan 17

Notes sur le compte de résultat 26

Autres informations 30

# *Bilan*

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|---|---|
| **Capital souscrit non appelé** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais de recherche & dévelop. | 54 140 | 54 140 | | |
| Concessions, brevets | 1 032 590 | 876 299 | 156 292 | 203 453 |
| Fonds commercial | 30 466 143 | | 30 466 143 | 3 566 143 |
| Autres immobilisations | 318 037 616 | 230 191 055 | 87 846 561 | 99 713 302 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Installations - Matériels | 639 239 | 453 590 | 185 649 | 254 536 |
| Autres immobilisations | 70 282 092 | 59 401 220 | 10 880 872 | 11 881 701 |
| Immobilisations en cours | 1 922 061 | | 1 922 061 | 3 350 901 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances | 647 553 294 | 114 956 997 | 532 596 297 | 663 535 396 |
| Prêts | 231 224 | | 231 224 | 195 769 |
| Autres immobilisations | 2 126 856 | | 2 126 856 | 2 317 613 |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 072 345 256** | **405 933 301** | **666 411 955** | **785 018 813** |
| **Stocks** | | | | |
| Marchandises | 172 766 981 | 22 784 352 | 149 982 630 | 139 262 624 |
| **Créances** | | | | |
| Avances et acomptes versés | 1 651 093 | | 1 651 093 | 25 983 203 |
| Clients et comptes rattachés | 67 455 527 | 3 795 916 | 63 659 611 | 143 069 412 |
| Associés et groupe actif | 21 051 421 | 12 200 186 | 8 851 235 | 113 646 669 |
| Intégration fiscale actif | 516 730 | | 516 730 | 162 884 |
| Autres créances | 58 417 239 | 798 713 | 57 618 526 | 53 723 639 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | 1 050 349 |
| Disponibilités | 30 588 582 | | 30 588 582 | 175 218 836 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **352 447 574** | **39 579 167** | **312 868 407** | **652 117 616** |
| Charges constatées d'avance | 1 473 131 | | 1 473 131 | 2 660 513 |
| Ecarts de conversation actif | | | | 2 402 |
| **COMPTES DE REGULARISATIONS** | **1 473 131** | | **1 473 131** | **2 662 916** |
| **TOTAL ACTIF** | **1 426 265 961** | **445 512 468** | **980 753 493** | **1 439 799 345** |

## *Bilan*

| | Net au 31/12/21 | Net au 31/12/20 |
|---|---|---|
| Capital social | 673 316 | 671 257 |
| Primes d'émissions & fusions | 111 748 687 | 111 748 687 |
| Réserve légale | 67 126 | 67 060 |
| Réserves réglementées | 129 086 | 112 537 |
| Autres réserves | 79 142 022 | 79 167 227 |
| Report à nouveau | 24 825 925 | 14 122 275 |
| **Résultat de l'exercice** | **-39 536 710** | **31 721 118** |
| Provisions réglementées | 11 444 068 | 3 614 579 |
| **CAPITAUX PROPRES** | **188 493 520** | **241 224 741** |
| Provisions pour risques | 8 051 990 | 6 995 052 |
| Provisions pour charges | 8 093 405 | 15 430 224 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **16 145 395** | **22 425 276** |
| Emprunts auprès éts crédits | 268 402 865 | 398 873 885 |
| Découverts et concours bancaires | 60 331 | 370 896 |
| Associés & groupe passif | 190 350 089 | 283 372 401 |
| Avances et acomptes reçus | 48 206 181 | 55 483 818 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 189 409 755 | 375 813 782 |
| Personnel | 25 622 723 | 20 219 505 |
| Organismes sociaux | 16 903 238 | 9 258 153 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | 2 373 719 | 358 055 |
| Intégration fiscale passif | | 5 728 |
| Etat, T.V.A | 18 540 631 | 24 537 342 |
| Autres dettes fiscales | 4 723 895 | 5 258 557 |
| Dettes sur immobilisations | 294 862 | 350 122 |
| Autres dettes | 925 558 | 1 778 008 |
| **DETTES** | **765 813 848** | **1 175 680 250** |
| Produits constatés d'avance | 10 299 847 | 469 078 |
| Ecarts de conversion - Passif | 883 | |
| **COMPTES DE REGULARISATIONS** | **10 300 730** | **469 078** |
| **TOTAL PASSIF** | **980 753 493** | **1 439 799 345** |

## *Compte de résultat*

| | du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois | % | du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 1 556 025 981 | 86,69 | 1 566 761 000 | 87,95 | -10 735 019 | -0,69 |
| Production vendue | 238 993 055 | 13,31 | 214 587 943 | 12,05 | 24 405 112 | 11,37 |
| **S/ Total** | **1 795 019 036** | **100,00** | **1 781 348 943** | **100,00** | **13 670 093** | **0,77** |
| Production immobilisée | 40 299 348 | 2,25 | 42 490 212 | 2,39 | -2 190 864 | -5,16 |
| Subventions d'exploitation | 410 664 | 0,02 | | | 410 664 | |
| Reprise provisions & amortissements | 33 553 487 | 1,87 | 28 728 300 | 1,61 | 4 825 187 | 16,80 |
| Transferts de charges | 9 666 679 | 0,54 | 21 802 517 | 1,22 | -12 135 838 | -55,66 |
| Autres produits | 193 474 | 0,01 | 108 480 | 0,01 | 84 994 | 78,35 |
| **Total** | **1 879 142 688** | **104,69** | **1 874 478 452** | **105,23** | **4 664 236** | **0,25** |
| **CONSOMMATIONS** | | | | | | |
| Achats de marchandises | 1 109 257 006 | 61,80 | 1 097 026 442 | 61,58 | 12 230 564 | 1,11 |
| Variation de stock marchandises | -7 237 788 | -0,40 | 60 044 649 | 3,37 | -67 282 437 | -112,05 |
| Achats de m.p & autres approv. | 12 245 158 | 0,68 | 12 016 777 | 0,67 | 228 381 | 1,90 |
| Autres achats & charges externes | 428 928 271 | 23,90 | 420 317 366 | 23,60 | 8 610 905 | 2,05 |
| **Total** | **1 543 192 647** | **85,97** | **1 589 405 235** | **89,22** | **-46 212 587** | **-2,91** |
| **MARGE SUR CONSOMMATIONS** | **335 950 041** | **18,72** | **285 073 217** | **16,00** | **50 876 823** | **17,85** |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 7 320 089 | 0,41 | 14 516 772 | 0,81 | -7 196 683 | -49,57 |
| Salaires et Traitements | 92 667 137 | 5,16 | 94 019 252 | 5,28 | -1 352 115 | -1,44 |
| Charges sociales | 44 968 288 | 2,51 | 40 423 213 | 2,27 | 4 545 075 | 11,24 |
| Amortissements et provisions | 91 323 207 | 5,09 | 98 368 185 | 5,52 | -7 044 978 | -7,16 |
| Autres charges | 14 677 442 | 0,82 | 9 074 919 | 0,51 | 5 602 523 | 61,74 |
| **Total** | **250 956 163** | **13,98** | **256 402 340** | **14,39** | **-5 446 177** | **-2,12** |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **84 993 878** | **4,73** | **28 670 877** | **1,61** | **56 323 000** | **196,45** |
| Produits financiers | 20 693 166 | 1,15 | 20 600 413 | 1,16 | 92 754 | 0,45 |
| Charges financières | 115 633 306 | 6,44 | 20 774 111 | 1,17 | 94 859 196 | 456,62 |
| **Résultat financier** | **-94 940 140** | **-5,29** | **-173 698** | **-0,01** | **-94 766 442** | **NS** |
| **RESULTAT COURANT** | **-9 946 262** | **-0,55** | **28 497 179** | **1,60** | **-38 443 442** | **-134,90** |
| Produits exceptionnels | 16 530 495 | 0,92 | 12 891 854 | 0,72 | 3 638 641 | 28,22 |
| Charges exceptionnelles | 22 944 084 | 1,28 | 4 409 533 | 0,25 | 18 534 551 | 420,33 |
| **Résultat exceptionnel** | **-6 413 589** | **-0,36** | **8 482 321** | **0,48** | **-14 895 910** | **-175,61** |
| Participation des salariés | 5 020 000 | 0,28 | 1 322 000 | 0,07 | 3 698 000 | 279,73 |
| Impôts sur les bénéfices | 18 156 859 | 1,01 | 3 936 382 | 0,22 | 14 220 477 | 361,26 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **-39 536 710** | **-2,20** | **31 721 118** | **1,78** | **-71 257 829** | **-224,64** |

Désignation de la société : S.A. VENTE-PRIVEE.COM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 980 753 493 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 39 536 710 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 20 avril 2022 par le Conseil d'administration de l'entreprise.

## EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2021

### Variations de périmètre

Au cours de l'exercice 2021, La société VENTE-PRIVEE.COM a porté sa participation de 97,56% à 100% dans la société VENTE-PRIVEE ENTERTAINMENT.

### Convergence des pays du Sud

Dans le cadre de la convergence afin de poursuivre le projet "One platform" et après approbation du Conseil d'administration du 28 octobre 2020, les succursales espagnole et italienne de la Société ont acquis le 11 janvier 2021 les bases de données espagnole et italienne détenues respectivement par Privalia Venta Directa SA et Privalia Vendita Diretta SRL. Les bases de données membres espagnole et italienne détenues par la Société ont également été allouées aux établissements stables espagnol et italien.

Le montant des bases acquises dans le cadre des opérations liées à la Convergence a été comptabilisée en fonds de commerce au 31 décembre 2021 et a été alloué aux établissements stables espagnole et italien.

Depuis le 12 janvier 2021, les membres espagnols et italiens accèdent désormais à leur compte Veepee.com via la nouvelle plateforme Veepee.

La société a opté pour la tenue d'une comptabilité autonome pour chaque succursale rattachée à la comptabilité du siège par l'intermédiaire d'un compte de liaison. La situation comptable de chaque succursale est intégrée dans les comptes sociaux de la société VENTE-PRIVEE.COM après retraitements en norme française des comptes de chaque succursale et élimination des comptes réciproques (comptes de liaison) et des opérations internes (méthode de la contraction).

Préalablement à ces transferts, un groupe d'intégration fiscale a été créé en Espagne pour les exercices fiscaux courants à compter du 1er Janvier 2021. Ce groupe comprend l'ensemble des entités espagnoles contrôlées par la Société, soit les sociétés Privalia Venta Directa, Privalia Pink & Pack, Vente-privee Digital Services Iberica et la succursale espagnole.

### Cession de filiales

La société LE PETIT BALLON France détenue à 64,23% par VENTE-PRIVEE.COM et sa filiale espagnole ont été cédées fin Janvier 2021 pour 11,6 millons d´euros. Cette société avait pour principale activité la vente d'alcool en ligne.

### Autres points

Courant 2016, le Groupe a fait l'objet d'un contrôle de la Direction Générale de la Concurrence, de la Consommation et de la Répression des Fraudes (DGCCRF) portant sur les prix référents indiqués sur le site internet de la Société VP.com.

Les conclusions de ce contrôle ont été communiquées début 2019 au Tribunal Correctionnel de Bobigny par la DGCCRF. Une procédure a été ainsi engagée à l'encontre de la société VENTE-PRIVEE.COM.

Les audiences ont eu lieu au cours du premier trimestre 2022 et l'affaire est actuellement en délibéré.

Conformément à sa position constante défendue sur le dossier, la société n'a pas enregistré de provision pour risque à ce titre au 31/12/21. Elle estime en effet que les critères pour un provisionnement tant en termes de probabilité d'une condamnation que de l'estimation de son montant ne sont pas réunis. Le montant de l'amende encourue est compris dans une fourchette pouvant aller d'un montant non significatif à plusieurs millions d'euros.

Le Groupe se réserve par ailleurs la possibilité de faire appel de la décision en cas de montant significatif. Cet appel aurait un effet suspensif d'exécution.

### Impacts liés à la crise sanitaire de la COVID-19

Dès les annonces gouvernementales en mars 2020, l´entité a mis en place des mesures de prévention et d'organisation visant à limiter les impacts et la propagation du virus et à permettre la continuité de ses activités.

Les actions mises en place dès le début de la crise sanitaire ont été maintenues en 2021:

- Le télétravail reste généralisé pour l'ensemble des fonctions le permettant au sein de l´entité.
- Pour les fonctions logistiques et de production nécessitant une activité sur sites, la societé applique toutes les recommandations en matière de distanciation, tout en renforçant fortement les mesures d'hygiène de précaution, avec des roulements en équipes réduites permettant de minimiser les contacts.

Depuis le début de la crise sanitaire, l´entité a suivi, avec la plus grande attention, l'évolution de la situation liée à la propagation du Covid-19 et les conséquences pour ses activités afin de prendre les mesures les plus appropriées pour en limiter les impacts.

Au 31 décembre 2021, la société dispose d'une structure financière stable et compte tenu de la bonne résistance d'activité sur toutes les zones géographiques, le principe de continuité d'exploitation n'est pas remis en question à la date d'arrêté des comptes de cet exercice.

## EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE – PERSPECTIVES 2022

La societé surveille, avec la plus grande attention, l'évolution de la situation liée à la propagation du Covid-19 et les conséquences pour ses activités afin de prendre les mesures les plus appropriées pour limiter les impacts négatifs sur les prochains mois.

### Convergence des pays du Nord

Dans le cadre de la convergence afin de poursuivre le projet "O4" et après approbation du Conseil d'administration du 30 septembre 2021, la société Veepee Northern Europe a apporté à la Société le 11 janvier 2022 l'ensemble des biens actifs et passifs, droits et obligations attachées à l'activité « Business to Customer ou B2C » qui lui appartenaient.

En rémunération de cet apport, 418 981 actions nouvelles ont été créées, d'une valeur nominale de 0,01 euro chacune, générant une augmentation de capital de la Société de 4 189,81 euros.

Depuis le 12 janvier 2022, les membres belges accèdent désormais à leur compte Veepee.com via la plateforme Veepee détenue par la Société.

### Activité du Groupe – Impacts des événements internationaux

Même si le Groupe n'est pas exposé directement sur ce marché en termes de chiffre d'affaires ou de sourcing, les conséquences des événements actuels en Europe de l'Est (guerre en Ukraine) restent difficiles à appréhender.

Les répercussions indirectes de ce conflit, en particulier les risques d'inflation et d'augmentation des coûts logistiques, sont toutefois probables. Elles pourraient affecter les coûts de sourcing et de manière générale influer sur le comportement et les habitudes des membres sur le site (baisse du pouvoir d'achat).

Le core business du Groupe au premier trimestre 2022 connaît ainsi différents défis: forte compétition sur l'acquisition de nouveaux stocks, risque d'inflation. A l'inverse, le Groupe constate d'ores et déjà une reprise de l'activité Voyages.

### Changement de méthode comptable

Le 5 novembre 2021, l'Autorité des normes comptables (ANC) a modifié sa recommandation n° 2013-02, en introduisant la possibilité de choisir entre deux méthodes pour la comptabilisation des droits à prestations relatifs aux régimes octroyant un avantage aux salariés présents dans l'entreprise à leur date de départ à la retraite, lequel est plafonné à hauteur d'un montant maximal et conditionné à une durée minimale d'activité au sein de l'entreprise.

Cette modification fait suite à la décision de l'IFRS IC, publiée le 24 mai 2021, concluant pour ce type de régime qu'aucun droit n'est acquis en cas de départ avant l'âge de la retraite et que les droits sont plafonnés après un certain nombre d'années d'ancienneté (22 ans) ; en conséquence, l'engagement n'est comptabilisé que sur les 22 dernières années de carrière du salarié dans l'entreprise.

S'appuyant sur la recommandation ANC 2013-02 amendée, la société a décidé, à compter du 1er janvier 2021, de répartir les droits à prestation sur ce type de régime de manière linéaire à compter de la date à partir de laquelle chaque année de service est retenue pour l'acquisition desdits droits, c'est-à-dire la date avant laquelle les services rendus par le membre du personnel n'affectent ni le montant, ni l'échéance des prestations. Auparavant, l'engagement était comptabilisé de manière linéaire sur la durée de la carrière du salarié au sein de la société. Ce changement de méthode comptable affecte à la baisse le montant des engagements constatés au 31 décembre 2020, pour un montant de 4.5 millions d'euros. Par ailleurs, la société comptabilise de manière systématique l'intégralité du montant des écarts actuariels générés sur la période au compte de résultat .

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations 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.

- Particularités des postes « Site Internet » et « Logiciels créés en interne »

Dans le cadre des nouvelles normes comptables françaises et de leur convergence vers les normes IFRS, un projet, pour faire l'objet d'une activation, doit répondre aux six critères suivants :

- Faisabilité technique et nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation incorporelle ;
- Intention d'achèvement et d'utilisation de l'immobilisation ;
- Capacité d'utilisation ou de vente de l'immobilisation ;
- Disponibilité des ressources financières et techniques permettant de mener le projet de développement à son terme ;
- Probabilité que les avantages économiques futurs attribuables aux dépenses de développement iront à l'entreprise ;
- Possibilité d'évaluer de façon fiable le coût de cet actif.

Le site internet www.veepee.com répond à la définition d'un actif. Il permet d'enregistrer et de traiter les commandes en provenance des membres (clients). Les fonctionnalités et les capacités du site sont régulièrement améliorées.

Il est enregistré à l'actif pour une valeur nette de 27,3 millions d'euros hors immobilisations en-cours.

Par ailleurs, pour les besoins de son exploitation, la S.A. VENTE-PRIVEE.COM développe des logiciels à usage interne. Ces derniers sont enregistrés à l'actif pour une valeur nette de 45,8 millions d'euros.

Les différentes dépenses liées aux développements du site internet et les logiciels utilisés en interne comprennent des salaires et les charges sociales y afférents ainsi que des dépenses de sous-traitance et des honoraires d'intervenants extérieurs.

Ces dépenses sont nécessaires à la croissance de la Société et sont porteuses d'avantages économiques futurs. En effet, elles contribuent à l'augmentation des capacités du site en termes de trafic, de productivité et donc d'accroissement potentiel du chiffre d'affaires. De plus, elles participent au développement, à la création, à l'augmentation de la valeur du site internet ou à l'amélioration des performances de tout ou partie du système d'information de la S.A. VENTE-PRIVEE.COM.

Les règles de répartition de ces dépenses en activation en immobilisations ou inscription en charges sont déterminées grâce à la mise en place d'une codification analytique par projet.

Ainsi sont imputables en charges :

- Les dépenses relatives aux opérations de maintenance ;
- Les prestations récurrentes ;
- Les prestations de consultants extérieurs dont la mission ne comprend pas de volet de réalisation ou de mise en œuvre.

Sont donc imputables en immobilisations toutes les dépenses engagées dans le but de développer, créer, augmenter la valeur du site internet ou de quelque partie du système d'information de la société S.A. VENTE-PRIVEE.COM.

Par ailleurs, depuis 2016, un outil de gestion des temps a été mis en place afin d'imputer les temps passés en interne.

En ce qui concerne l'imputation des temps passés par les autres intervenants internes (ex : marketing,…), la Société a décidé de prendre comme clef de répartition, la part de salaires (charges sociales comprises) après application d'un coefficient de 85%.

Toutes les dépenses affectées à un ou plusieurs projets sont donc imputées par projet. Seules les dépenses engagées au cours de la phase de développement sont activables. Cette phase est limitée par des procès-verbaux de mise en production et de mise en service.

Depuis l'exercice 2018, un redécoupage des systèmes d'information a abouti à la création d'une nouvelle typologie de projet, "Produit en évolution continue".

En 2021, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes, les logiciels et le site internet.

Les principales modalités d'amortissement sont les suivantes :

| Poste comptable | Amortissement économique | Amortissement fiscal |
|---|---|---|
| Logiciels | Linéaire sur 3 ans | dégressif (*) |
| Site internet | Linéaire sur 3 ans | dégressif (*) |
| Logiciels internes | Linéaire sur 3 ans | dégressif (*) |

(*) suivant les dispositions fiscales

- Immobilisations incorporelles en cours

Elles concernent principalement des projets développés en interne (logiciels et site internet) qui seront mis en service au cours des exercices suivants. Au 31 décembre 2021, leur montant est de 14,3 millions d'euros.

- Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, la Société considère que l'usage de ses fonds commerciaux n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

- Activités en matière de recherche et développement

Dans le cadre de ses activités, VENTE-PRIVEE.COM a réalisé des dépenses de développement qui ont été activées pour un montant de 44 millions d'euros sur l'exercice 2021.

La Société a constaté un crédit d'impôt recherche à hauteur de 3 millions d'euros.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Leur valeur brute s'élève à 72,8 millions d'euros au 31 décembre 2021 contre 72 millions d'euros l'année précédente. Leur détail est fourni dans les tableaux ci-après.

Les principales modalités d'amortissement des immobilisations corporelles sont les suivantes :

| Poste comptable | Amortissement économique | Amortissement fiscal |
|---|---|---|
| Matériel & outillage | Linéaire sur 5 à 10 ans | Dégressif (*) |
| Installations générales | Linéaire sur 10 ans | Dégressif (*) |
| Matériel informatique | Linéaire sur 3 ans | Dégressif sur 3 ans |
| Matériel de studio | Linéaire sur 3 ans | Dégressif sur 3 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire sur 10 ans | Dégressif (*) |

(*) suivant les dispositions fiscales

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières en brut sont essentiellement composées de :

| (en K€) | 2021 | 2020 |
|---|---|---|
| Participations & créances rattachées - Filiales | 647 553 | 669 979 |
| Autres Immos Financières - Dépôts & cautions | 2 258 | 2 513 |
| **Total Immo. Financières brutes** | **649 811** | **672 492** |

Les « titres de participation » regroupent les titres des sociétés dans lesquelles VENTE-PRIVEE.COM détient une part du capital, supérieure ou égale à 5 % (voir détail page suivante dans le « Tableau – Liste des filiales et participations »). Les titres sont inscrits à l'actif à leur coût d'acquisition. La Société réalise à chaque clôture une évaluation des titres de participation qu'elle détient.

Lorsque la valeur d'usage pour la société s'avère inférieure à la valeur comptable, une provision pour dépréciation peut être enregistrée. La valeur d'usage correspond soit à la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, le cas échéant corrigée des éventuelles plus et moins-values latentes sur les actifs, soit à la valeur actualisée des flux de trésorerie des sociétés concernées ou toute autre méthode jugée appropriée dans les circonstances.

A la clôture de l'exercice 2021, les immobilisations financières sont dépréciées à hauteur de 115 millions d'euros.

Tableau - Liste des filiales et des participations

Valeur comptable des titres détenus

| Filiales et participations | Capital | Capitaux propres autres que le capital et résultat | Quote-part du capital détenue en % | Brute | Nette | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | | Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Prêts non rémunérés | Avances en comptes courants, intérêts compris | | |
| Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute excède 10% du capital de la société astreinte à la publication | | | | | | | | | |
| VENTE-PRIVEE ENTERTAINMENT | 38 947 € | 496 208 € | 100,00% | 1 707 770 € | 1 707 770 € | | | 774 847 € | 10 464 462 € |
| DIGITAL COMMERCE | 125 000 € | - 3 866 714 € | 100,00% | 1 € | 1 € | | 3 796 341 € | - € | - 53 338 € |
| OOSEARCH | 152 371 € | 1 323 431 € | 100,00% | 905 889 € | 905 889 € | | | 287 714 € | 143 054 € |
| VP IP | 12 500 € | - 2 527 407 € | 100,00% | 12 500 € | - € | | 3 647 551 € | - € | - 803 864 € |
| VP HOLDING | 476 031 000 € | - 34 291 203 € | 100,00% | 487 731 000 € | 419 459 100 € | | 1 231 525 € | - € | - 22 280 697 € |
| VP LIMITED | £40 000 | 2 385 951 € | 100,00% | £40 000 | £40 000 | | 174 732 € | 1 422 253 € | 549 154 € |
| VP DEUTSCHLAND | 50 000 € | 1 246 555 € | 100,00% | 50 000 € | 50 000 € | | - € | 15 502 711 € | 814 248 € |
| ADOTMOB | 5 038 € | 569 684 € | 63,88% | 17 699 648 € | 17 699 648 € | | 1 938 545 € | 34 414 686 € | 3 058 803 € |
| VPF INTERNATIONAL | 12 500 € | - 450 853 € | 100,00% | 12 500 € | 12 500 € | | 6 552 414 € | - € | - 106 643 € |
| PRIVALIA VENTA DIRECTA | 1 567 618 € | 152 628 366 € | 15,19% | 50 000 € | 50 000 € | | | 57 172 491 € | 25 445 660 € |
| PRIVALIA VENDITA DIRETTA | 15 000 € | 10 651 960 € | 33,33% | 50 000 € | 50 000 € | | | 29 051 972 € | 13 548 336 € |
| VENTE-EXCLUSIVE | 1 166 940 € | 16 909 761 € | 49,90% | 113 990 640 € | 71 618 043 € | | | 197 189 691 € | 12 004 643 € |
| VENTE-PRIVEE HOLDING PRODUCTION | 20 020 € | 112 024 € | 94,90% | 1 € | 1 € | | 73 265 € | - € | - 6 435 € |
| VENTE-PRIVEE LOGISTIQUE | 10 130 053 € | 24 424 465 € | 100,00% | 11 193 920 € | 11 193 920 € | | | 119 580 298 € | 6 414 016 € |
| VP VOYAGES | 100 000 € | 1 240 751 € | 100,00% | 100 000 € | - € | | 2 042 278 € | - € | - 1 734 205 € |
| Renseignements détaillés sur chaque titre dont la valeur brute n'excède pas 10% du capital de la société astreinte à la publication | | | | | | | | | |

### Stocks

Les stocks sont évalués au prix d'achat, remises et escomptes obtenus déduits.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Quand la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation des stocks est constituée pour la différence. La valeur de réalisation est déterminée en fonction du taux de décote qui est apprécié chaque année en fonction de la qualité des retours et de la juste appréciation de leur valeur selon la cadence des ventes relatives observées.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances clients internet provenant d'impayés constatés en 2021 font l'objet d'une dépréciation d'un montant de 65 milliers d'euros, estimée à 95% de leur valeur hors taxes. Celles ayant fait l'objet d'une dépréciation en 2020 ont été soldées en pertes sur créances irrécouvrables à hauteur de leur montant hors taxes pour 146 milliers d'euros, la provision correspondante ayant été reprise en totalité.

### Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont exclusivement constituées de SICAV monétaires et d'actions cotées.
La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement figurant à l'actif pour un montant net de 1 million d'euros au 31 décembre 2020 ont été cédées dans leur totalité au cours de l'exercice.

**Capital**

Le capital social est composé de 67 331 563 actions d'une valeur nominale de 0,01 euros.

Cf. Tableau de variation des capitaux propres dans la rubrique « Notes sur le bilan ».

Certaines décisions d'Assemblée Générale ont, en outre, ouvert l'accès au capital de la Société.

## Informations sur les actions attribuées gratuitement

Le 25 juillet 2017 et le 8 novembre 2017, le Conseil d'administration a attribué respectivement 252.094 actions et 21.218 actions à dix-neuf (19) salariés de la Société assortie d'une période d'acquisition fixée à un (1) an et de conditions cumulatives attachées notamment aux performances de développement du Groupe. Ces nouvelles attributions se substituent à celles du 20 juillet 2016 et du 8 novembre 2016, n'ayant pu être définitivement attribuées.

Les conditions fixées n'ont pas permis aux bénéficiaires d'acquérir définitivement les actions attribuées en 2017.

En 2018, afin de poursuivre l'objectif incitatif initial du plan d'attribution d'actions gratuites de 2016 et après renonciation aux plans précédents, le plan a été amendé par le conseil d'administration en date du 19 juillet 2018 et modifié le 26 juin 2019.

Le conseil d'administration du 19 juillet 2018 a attribué 369 789 actions à plusieurs salariés de la Société assorties d'une période d'acquisition fixée à un an et pour 99 556 d'entre elles de conditions cumulatives attachées notamment aux performances de développement du Groupe.

Ce plan permet d'attribuer un nombre d'actions (à des salariés bénéficiaires en fonction de conditions de présence et/ou de conditions de performance - 4 tranches sont prévues jusqu'en 2022). A noter que la tranche 1 a été attribuée sans condition de présence en date du 19 juillet 2018 pour l'ensemble des salariés concernés. Les autres tranches (tranche 2, 3 et 4) ont été intégralement attribuées et sont valorisées sur la durée du plan en fonction des modalités définies dans le plan et notamment les conditions liées.

Sur l'exercice 2019, 198 248 actions ont été émises à ce titre.

*LTI Plan 2020*

Dans le but de mettre en place un nouveau plan d'attribution d'actions gratuites « LTI Plan 2020 », l'assemblée générale extraordinaire du 17 décembre 2020 a autorisé le Conseil d'administration de la société VENTE-PRIVEE.COM à procéder, en une ou plusieurs fois, et pour une durée de 38 mois, à l'attribution gratuite d'actions de préférence rachetables (ADPR) dans la limite d'un nombre total de 1.170.000 ADPR. La durée minimale de la période d'acquisition et de la période de conservation sont fixées à un an minimum. Ces actions de préférences rachetables sont attribuées à des mandataires sociaux ou salariés du Groupe.

Le conseil d'administration de la société VENTE-PRIVEE.COM du 17 décembre 2020 a décidé d'attribuer 1 131 440 actions sous réserve d'acceptation des attributaires ; ces derniers, en effet, s'ils sont concernés par

l'ancien plan, ont la possibilité de refuser le « LTI Plan 2020 » et donc de conserver leurs droits dans le plan précédent. Après acceptation des attributaires, 1.012.197 ADPR ont été attribués sur le « LTI Plan 2020 » selon 3 tranches de performance. Le conseil d'administration a également fixé des conditions de présence.

Les personnes qui ont refusé la continuité du plan « LTI Plan 2020 » représentent 25 020 actions et conservent donc leurs droits sur le Plan 2018.

### Provisions pour risques

Les provisions pour risques sont destinées à couvrir des litiges d'ordre :

| (en K€) | **Montant 2021** |
|---|---|
| Social | 308 |
| Autres provisions | 7 744 |
| **Total** | **8 052** |

La société S.A. VENTE-PRIVEE.COM fait l'objet de différentes actions devant les tribunaux civils, en-en-cours à la date d'arrêté des comptes.

Les provisions destinées à couvrir des litiges sont principalement relatives à des contentieux entre la S.A. VENTE-PRIVEE.COM et des salariés de l'entreprise.

En raison des difficultés rencontrées dans le secteur du voyage, liées à la crise sanitaire, la société VENTE-PRIVEE.COM a provisionné le risque de reverser certaines commissions perçues sur des voyages prévus en 2021 et 2022.

### Provisions pour charges

Les provisions pour charges sont principalement constituées de :

| (en K€) | **Montant 2021** |
|---|---|
| Provision Retraite | 3 575 |
| Provision pour Retours | 4 185 |
| Provisions pour Bons | 333 |
| **Total** | **8 093** |

- Provision de départ à la retraite

Selon les recommandations de l'ANC n°2013-02 du 7 novembre 2013, la méthode d'évaluation retenue est la méthode actuarielle des unités de crédit projetées. Cette méthode consiste à déterminer la valeur des prestations futures probables et actualisées de chaque salarié au moment du versement de la prestation. Cette valeur est qualifiée de Valeur Actuarielle des Prestations Futures (VAPF)

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation = 1,20 % ;
- Table de mortalité = table INSEE TD 2015 – 2017 ;
- Taux d'augmentation des salaires : Cadres : 4,5% - Non Cadres : 3,5%
- Taux de sortie : basé uniquement sur les démissions : taux moyen Cadres : 10,5% - taux moyen non Cadres : 4.8%
- Age moyen de départ à la retraite : Cadres : 63 ans - Non Cadres : 62 ans
- Taux de charges sociales : 45%.

- Provision pour retours

La provision pour retours est calculée sur la base statistique des retours observés sur 12 mois.

- Provision pour bons

La provision pour bons, validés mais non exercés à la clôture de l'exercice, est calculée sur la base statistique de leur utilisation effective au cours de l'exercice précédent.

### Crédits d'Impôts

La Société a constaté au cours de l'exercice plusieurs crédits d'impôts :

- Crédit d'impôt recherche pour un montant de 3 millions d'euros
- Crédit d'impôt pour dons : 1,7 millions d'euros

### Chiffre d'affaires

Au cours de l'exercice 2021, la S.A. VENTE-PRIVEE.COM a réalisé un chiffre d'affaires de 1.795 millions d'euros contre 1.781 millions d'euros en 2020 soit une augmentation de 0,77% par rapport à l'année précédente.

Les ventes effectuées par internet sont comptabilisées à la date d'expédition effective des marchandises ou à la date de vente de la prestation de services.

Répartition du Chiffre d'Affaires de la société (en K€) :

| | |
|---|---|
| Ventes privées France | 1 350 833 |
| Succursale Espagne | 205 440 |
| Succursale Italie | 238 746 |
| **TOTAL** | **1 795 019** |

## Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

La Société a opté pour le régime de l'intégration fiscale des groupes mis en place par l'article 68 de la loi de finances pour 1988. Cette option a pris effet à compter du 1er janvier 2013.

La convention d'intégration fiscale conclue le 1er juillet 2013 entre la Société et certaines filiales et sous filiales prend effet au 1er janvier 2013.

Dans le cadre de ce régime, VENTE-PRIVEE.COM intervient comme un organisme collecteur de l'impôt sur les sociétés auprès des filiales et devient seule redevable de cet impôt auprès du Trésor Public.

Le perimetre d´integration fiscale comprend pour l´execice écoulé les sociétés suivantes :

- SA VENTE-PRIVEE.COM (tête du groupe)
- SAS DIGITAL COMMERCE
- SAS VENT-PRIVEE ENTERTAINMENT
- SAS VENTE-PRIVEE VOYAGES
- SAS OOSEARCH
- SAS VENTE-PRIVEE LOGISTIQUE

Les modalités de répartition de l'impôt sur les sociétés sont les suivantes :

- L'impôt pris en charge par chaque filiale est le même que celui qu'elle aurait supporté si elle n'avait pas été intégrée fiscalement ; VENTE-PRIVEE.COM prend en compte immédiatement l'économie ou la charge d'impôt résultant de la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés comme si elles avaient payé elles-mêmes leur impôt et l'impôt dû à raison du résultat fiscal d'ensemble.

## Transactions avec les parties liées

Aucune transaction significative ou à des conditions différentes de celles du marché n'a été conclue avec une partie liée.

## 2 - Notes sur le bilan

### Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | 54 140 | | | 54 140 |
| - Fonds commercial | 3 566 143 | 26 900 000 | | 30 466 143 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 278 095 020 | 48 291 785 | 7 316 599 | 319 070 206 |
| **Immobilisations incorporelles** | **281 715 303** | **75 191 785** | **7 316 599** | **349 590 489** |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 638 188 | 1 051 | | 639 239 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 20 831 510 | 1 961 303 | 913 714 | 21 879 099 |
| - Matériel de transport | 191 859 | | | 191 859 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 47 042 364 | 1 270 131 | 101 361 | 48 211 135 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | 3 350 901 | 732 523 | 2 161 363 | 1 922 061 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **72 054 821** | **3 965 009** | **3 176 438** | **72 843 392** |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 669 978 896 | 203 108 | 22 628 710 | 647 553 294 |
| - Autres titres immobilisés | | | | |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 2 513 383 | 150 098 | 305 401 | 2 358 080 |
| **Immobilisations financières** | **672 492 278** | **353 206** | **22 934 111** | **649 911 374** |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **1 026 262 403** | **79 510 000** | **33 427 148** | **1 072 345 256** |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Ventilation des augmentations** | | | | |
| Virements de poste à poste | 4 503 977 | 2 161 363 | | 6 665 340 |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 70 687 808 | 1 803 646 | 353 206 | 72 844 660 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| **Augmentations de l'exercice** | **75 191 785** | **3 965 009** | **353 206** | **79 510 000** |
| **Ventilation des diminutions** | | | | |
| Virements de poste à poste | 4 503 977 | 2 161 363 | | 6 665 340 |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions et réduction de l'actif immobilisé | | | 22 934 111 | 22 934 111 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | 2 812 622 | 1 015 075 | | 3 827 697 |
| **Diminutions de l'exercice** | **7 316 599** | **3 176 438** | **22 934 111** | **33 427 148** |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 31/12/2021 |
|---|---|
| Éléments achetés | 27 400 000 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | 3 066 143 |
| **Total** | **30 466 143** |

## Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentation | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| - Frais d'établissement et de développement | 54 140 | | | 54 140 |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 178 178 266 | 54 996 246 | 2 107 158 | 231 067 354 |
| **Immobilisations incorporelles** | **178 232 406** | **54 996 246** | **2 107 158** | **231 121 494** |
| | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 383 652 | 69 938 | | 453 590 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 14 799 409 | 1 338 120 | 749 625 | 15 387 904 |
| - Matériel de transport | 191 859 | | | 191 859 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 41 192 765 | 2 728 868 | 100 175 | 43 821 458 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | **56 567 684** | **4 136 926** | **849 800** | **59 854 810** |
| | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **234 800 090** | **59 133 172** | **2 956 958** | **290 976 304** |

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 156 709 681 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 | 5 437 553 | 5 437 553 | |
| Prêts | 231 224 | | 231 224 |
| Autres | 2 126 856 | | 2 126 856 |
| **Créances de l'actif circulant :** | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 67 455 527 | 67 455 527 | |
| Autres | 79 985 390 | 53 530 643 | 26 454 747 |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 473 131 | 1 473 131 | |
| **Total** | **156 709 681** | **127 896 855** | **28 812 827** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | 44 200 | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | 8 745 | | |

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Clients, Fact. A Etablir | 23 120 777 |
| Fourn. Rrr. à obtenir | 4 064 826 |
| Org. Soc. Prod. à Recevoir | 96 720 |
| Etat Produits à Recevoir | 9 471 365 |
| **Total** | **36 753 688** |

## Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

| | Dépréciations au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Dépréciations à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations financières | 6 443 500 | 108 513 497 | | 114 956 997 |
| Stocks | 26 266 570 | 14 229 886 | 17 712 104 | 22 784 352 |
| Créances et Valeurs mobilières | 14 195 833 | 8 561 628 | 5 962 645 | 16 794 815 |
| **Total** | **46 905 902** | **131 305 011** | **23 674 749** | **154 536 164** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | 22 791 514 | 23 674 749 | |
| Financières | | 108 513 497 | | |
| Exceptionnelles | | | | |

## Composition du capital social

Capital social d'un montant de 673 315,63 euros décomposé en 67 331 563 titres d'une valeur nominale de 0,01 euros.

| | Nombre | Valeur nominale |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 67 125 679 | 0,01 |
| Titres émis pendant l'exercice | 205 884 | 0,01 |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 67 331 563 | 0,01 |

## Tableau de variation des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2021 | Affectation des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital | 671 257 | | 2 059 | | 673 316 |
| Primes d'émission | 111 748 687 | | | | 111 748 687 |
| Réserve légale | 67 060 | 66 | 66 | | 67 126 |
| Réserves générales | 79 167 227 | | | 25 205 | 79 142 022 |
| Réserves réglementées | 112 537 | 16 549 | 16 549 | | 129 086 |
| Report à Nouveau | 14 122 275 | 6 196 745 | 10 703 650 | | 24 825 925 |
| Résultat de l'exercice | 31 721 118 | -31 721 118 | -39 536 710 | 31 721 118 | -39 536 710 |
| *Dividendes* | | *25 507 758* | | | |
| Provisions réglementées | 3 614 579 | | 11 051 807 | 3 222 319 | 11 444 068 |
| **Total Capitaux Propres** | **241 224 741** | | **-17 762 579** | **34 968 642** | **188 493 520** |

## Provisions réglementées

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Reconstitution des gisements pétroliers | | | | |
| Pour investissements | | | | |
| Pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 3 614 579 | 11 051 807 | 3 222 319 | 11 444 068 |
| Prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions | | | | |
| **Total** | **3 614 579** | **11 051 807** | **3 222 319** | **11 444 068** |
| **Répartition des dotations et reprises :** | | | | |
| Exploitation | | | | |
| Financières | | | | |
| Exceptionnelles | | 11 051 807 | 3 222 319 | |

## 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 | 284 610 | 242 052 | | 218 525 | 308 137 |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | 2 402 | | | 2 402 | |
| Pensions et obligations similaires | 8 649 369 | 1 005 495 | | 6 080 118 | 3 574 746 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | | | | | |
| Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 13 488 895 | 8 179 550 | | 9 405 933 | 12 262 512 |
| **Total** | **22 425 276** | **9 427 097** | | **15 706 978** | **16 145 395** |
| **Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :** | | | | | |
| Exploitation | | 9 399 171 | | 9 878 738 | |
| Financières | | 27 926 | | 1 344 481 | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Les reprises non utilisées de l'exercice incluent l'effet de changement de méthode comptable relatif à la provision retraite.

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 727 907 514 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 | Echéances à plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 60 331 | 60 331 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 268 402 865 | 43 856 398 | 183 740 490 | 40 805 977 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 189 409 755 | 189 409 755 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 68 164 207 | 68 164 207 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 294 862 | 294 862 | | |
| Autres dettes (**) | 191 275 647 | 925 558 | 190 350 089 | |
| Produits constatés d'avance | 10 299 847 | 10 299 847 | | |
| **Total** | **727 907 514** | **313 010 957** | **374 090 579** | **40 805 977** |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 272 500 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont : | 402 440 413 | | | |
| (**) Dont envers le groupe et les associés | 190 354 892 | | | |

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 802 euros.

## Charges à payer

| | Montant |
|---|---|
| Fourn, Fact. à Recevoir | 48 548 901 |
| Fourn. Négoce, Fact. A Recev. | 58 426 336 |
| Fourn. Fact. À Recev. Groupe | 16 594 155 |
| Factures à Recevoir Fourn. Imm | 244 073 |
| Int. Courus Sur Emprunts | 605 526 |
| Int. banc. courus | 35 230 |
| Prov. Congés Payés | 8 096 485 |
| Participation Salariés | 5 020 000 |
| Personnel Primes à Payer | 11 711 936 |
| Personnel Autres Charges à Payer | 565 566 |
| Org. Soc. Charges à Payer | 3 920 635 |
| Charges Soc. Congés Payés | 3 243 025 |
| Charges Soc. Primes | 5 141 199 |
| Etat Autres Charges à Payer | 126 791 |
| Taxe Apprentissage | 66 115 |
| Taxe Formation Continue | 17 474 |
| Participation Effort Construction | 389 328 |
| C.E.T. à Payer | 253 066 |
| C3S à Payer | 2 650 000 |
| Taxe Sur Vehicules A Payer | 45 594 |
| Taxe Travailleurs Handicapés | 640 642 |
| **TOTAL** | **166 342 078** |

## Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---|---|---|
| Charges Constatées d avance | 1 473 131 | | |
| **Total** | **1 473 131** | | |

## Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|---|---|---|---|
| Produits Constatées d avance | 10 299 847 | | |
| **Total** | **10 299 847** | | |

## 3 - Notes sur le compte de résultat

### Résultat financier

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Produits financiers de participation | 13 630 313 | 7 707 177 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 4 652 855 | 5 445 904 |
| Reprises sur provisions et transferts de charge | 1 344 481 | 5 806 154 |
| Différences positives de change | 505 895 | 260 594 |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement | 559 623 | 1 380 583 |
| **Total des produits financiers** | **20 693 166** | **20 600 413** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | 108 541 423 | |
| Intérêts et charges assimilées | 6 611 352 | 11 957 676 |
| Différences négatives de change | 480 531 | 3 676 161 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 5 140 274 |
| **Total des charges financières** | **115 633 306** | **20 774 111** |
| **Résultat financier** | **-94 940 140** | **-173 698** |

### Transferts de charges d'exploitation et financières

| Nature | Exploitation | Financier |
|---|---|---|
| 791000 - Cpam | 557 590 | |
| 791003 - Avantages En Nature | 84 041 | |
| 791100 - Transferts de Charges | 8 719 780 | |
| 791310 - Remboursements Assurance | 136 384 | |
| 791363 - Transf. Ch. Comptes 63-64 | 162 392 | |
| 791633 - Transf. Ch. Cotis. Form. | 6 493 | |
| Transfert de charges d'exploitation | 9 666 679 | |
| **Total** | **9 666 679** | |

## Résultat exceptionnel

| | Charges | Produits |
|---|---|---|
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | 39 158 | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 1 761 105 | |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | 9 242 029 | |
| Autres charges | 849 335 | |
| Amortissements des immobilisations | 650 | |
| Amortissements dérogatoires | 11 051 807 | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 1 745 940 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | 11 562 236 |
| Amortissements dérogatoires | | 3 222 319 |
| **TOTAL** | **22 944 084** | **16 530 495** |

## Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

| | Montant |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice après impôts** | **-39 536 710** |
| + Impôts sur les bénéfices | 18 156 859 |
| + Supplément d'impôt lié aux distributions | |
| - Créances d'impôt sur les bénéfices | |
| **Résultat avant impôt** | **-21 379 851** |
| **Variation des provisions réglementées** | |
| Provision pour investissements | |
| Provision pour hausse des prix | |
| Amortissements dérogatoires | 7 829 488 |
| Provisions fiscales | |
| Autres provisions réglementées | |
| **Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires (avant impôt)** | **-13 550 363** |

## Ventilation de l'impôt

| | Résultat avant Impôt | Impôt correspondant | Résultat après Impôt |
|---|---|---|---|
| + Résultat courant | -9 946 262 | 20 502 445 | -30 448 707 |
| + Résultat exceptionnel | -6 413 589 | -1 970 539 | -4 443 050 |
| - Participations des salariés | 5 020 000 | 375 046 | 4 644 954 |
| **Résultat comptable** | **-21 379 851** | **18 156 859** | **-39 536 710** |
| | | | |

## Accroissements et allégements de la dette future d'impôt

| | Montant |
|---|---|
| **Accroissements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux amortissements dérogatoires | 11 444 068 |
| Liés à d'autres éléments | |
| *Plus-value bases membres établissements Espagne et Italie* | *3 280 000* |
| **A. Total des bases concourant à augmenter la dette future** | **14 724 068** |
| **Allègements de la dette future d'impôt** | |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice | 12 350 209 |
| Liés à d'autres éléments | |
| *Ecart conversion actif* | *883* |
| **B. Total des bases concourant à diminuer la dette future** | **12 351 092** |
| | |
| | |
| | |
| **Estimation du montant de la dette future d'impôt** | **593 244** |
| Base = (A - B - C - D)<br>Impôt valorisé au taux de 25 % | |

## Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2013, la société SA VENTE-PRIVEE.COM est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SA VENTE-PRIVEE.COM.  Elle agit en qualité de tête de groupe.

## 4 - Autres informations

### Effectif

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|---|---|---|
| Cadres | 1 205 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | 279 | |
| Employés | 147 | 7 |
| **Total** | **1 632** | **7** |

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : OREFI

Forme : SAS

Au capital de : 504 994 euros

Adresse du siège social :
249 avenue du Président Wilson
93210 LA PLAINE SAINT DENIS

### Honoraires des commissaires aux comptes

L'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes est communiquée dans les comptes consolidés du groupe.

## Engagements donnés

| | Montant en euros |
|---|---|
| Effets escomptés non échus | |
| *Cautions et garantie* | *14 656 850* |
| Avals et cautions | 14 656 850 |
| Engagements en matière de pensions | |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| **Total** | **14 656 850** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | 13 980 587 |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

## Engagements reçus

| | Montant en euros |
|---|---|
| Plafonds des découverts autorisés | |
| *Avals et cautions* | *791 804* |
| Avals et cautions | 791 804 |
| Autres engagements reçus | |
| **Total** | **791 804** |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |