

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 : 2022 B 09044 Numéro SIREN : 801 111 659 Nom ou dénomination : A.MOB

Ce dépôt a été enregistré le 09/06/2023 sous le numéro de dépôt 5322

SAS A.MOB

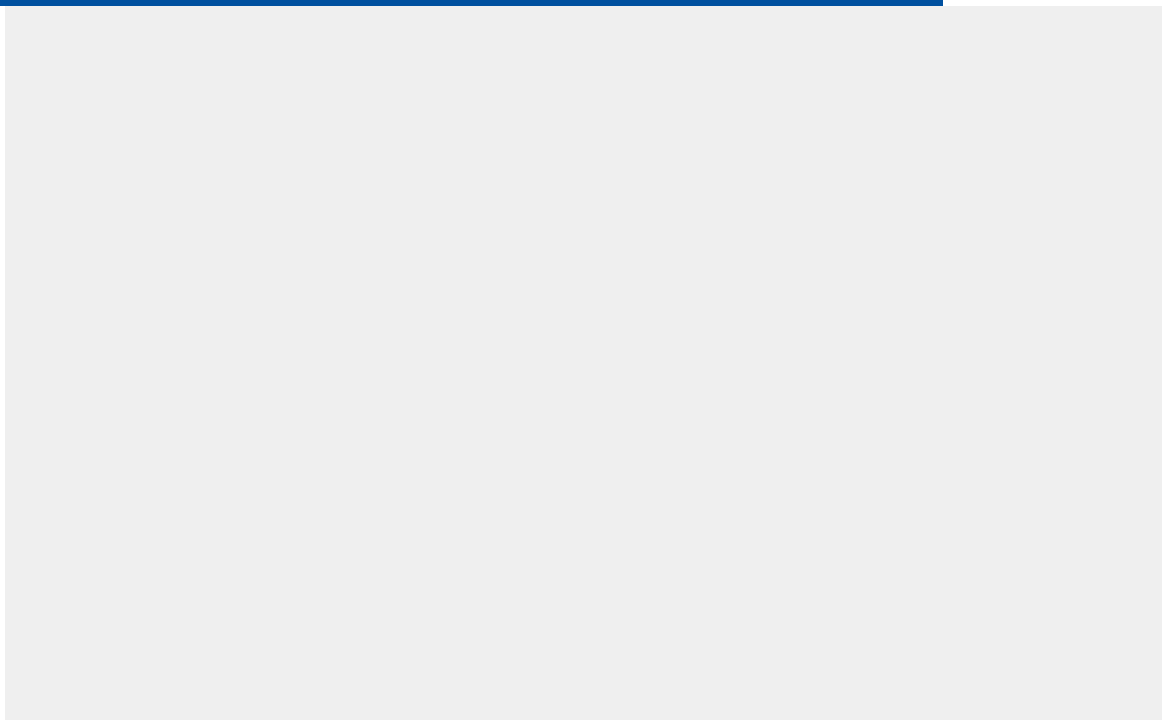
164 Rue AMBROISE CROIZAT

93200 ST-DENIS

certifiés conformes

DocuSigned by:
Jean-Baptiste Hoyaux
030A6FD8F77F4C0...

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Page de garde

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Règles et méthodes comptables	7

Annexes

Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Composition du capital social	18
Engagements financiers donnés et reçus	19
Variation des capitaux propres	20
Charges et produits exceptionnels	21
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	25

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 458 073	4 992 297	2 465 777	3 298 851
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				826
Autres immobilisations corporelles	286 118	240 954	45 164	412 584
Immobilisations en cours	11 419	6 476	4 943	5 403
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	290 750		290 750	1 212 535
ACTIF IMMOBILISE	8 046 360	5 239 727	2 806 634	4 930 198
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				288 117
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 893 913	374 219	12 519 694	7 791 168
Autres créances	2 525 598		2 525 598	7 999 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	107 077		107 077	1 188 153
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	50 415		50 415	269 385
ACTIF CIRCULANT	15 577 004	374 219	15 202 785	17 536 055
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 623 364	5 613 946	18 009 418	22 466 254

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 5 117)	5 117	5 117
Primes d'émission, de fusion, d'apport	252 250	252 250
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	512	504
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 089	3 089
Report à nouveau	2 341 031	-717 763
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	746 464	3 058 803
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 581 165	1 031 605
CAPITAUX PROPRES	4 929 628	3 633 604
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	92 162	304 560
PROVISIONS	92 162	304 560
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 500	100 495
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 577 577	11 679 936
Dettes fiscales et sociales	2 998 413	4 769 739
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 295 444	1 977 920
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	93 695	
DETTES	12 987 628	18 528 090
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 009 418	22 466 254

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 127 525	1 895 125	24 022 650	34 414 686
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 127 525	1 895 125	24 022 650	34 414 686
Production stockée				
Production immobilisée			1 104 188	1 503 635
Subventions d'exploitation			38 133	30 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			623 754	341 066
Autres produits			13 113	78 291
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 801 838	36 368 010
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			13 986 201	20 810 410
Impôts, taxes et versements assimilés			157 665	273 148
Salaires et traitements			5 360 984	5 862 356
Charges sociales			2 241 197	2 549 276
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 180 822	2 162 967
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				49 733
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			193 534	369 615
Dotations aux provisions			84 029	106 645
Autres charges			199 476	191 290
CHARGES D'EXPLOITATION			24 403 907	32 375 440
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 397 931	3 992 570
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 299	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			232 803	
Différences positives de change			2 136	1 720
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			243 237	1 720
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 677	5 111
Intérêts et charges assimilées			59 350	102 595
Différences négatives de change			2 319	16 617
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			65 346	124 323
RESULTAT FINANCIER			177 891	-122 602
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 575 822	3 869 968

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	972 881	1 221 041
PRODUITS EXCEPTIONNELS	972 881	1 221 041
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 163	489 401
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	235 022	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 522 441	279 033
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 882 626	768 434
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-909 745	452 607
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		480 000
Impôts sur les bénéfices	-80 386	783 772
TOTAL DES PRODUITS	27 017 957	37 590 772
TOTAL DES CHARGES	26 271 493	34 531 969
BENEFICE OU PERTE	746 464	3 058 803

Désignation de la société : S.A.S. A.MOB

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26 mai 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables homologué n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des 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.

Entreprises liées

La société opère avec sa société mère VENTE-PRIVEE.COM dans le cadre de prestations de services Groupe et de cash-pooling.

Evènements post-clôture :

A notre connaissance, il n'y a pas d'évènements post-clôture de l'exercice pouvant avoir un impact sur les états financiers au 31 décembre 2022.

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 « Logiciels créés en interne »

Rappel : 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.

Pour les besoins de son exploitation, la société développe des logiciels à usage interne. Ces derniers sont enregistrés à l'actif pour une valeur nette de 2 465 777 euros.

Les différentes dépenses liées aux développements des 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.

La plupart de 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.

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 essentiellement la valeur du système d'information de la société.

Un outil de gestion des temps permet d'imputer les temps passés en interne.

Toutes les dépenses affectées à un ou plusieurs projets sont 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.

En 2022, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes.

Les principales modalités d'amortissement sont les suivantes :

Poste comptable	Amortissement économique	Amortissement fiscal
Logiciels	Linéaire sur 3 ans	Linéaire sur 3 ans
Logiciels internes	Linéaire sur 3 ans	Linéaire sur 1 an

Immobilisations corporelles

Leur valeur brute s'élève à 297 534 euros au 31 décembre 2022. Leur détail est fourni dans les tableaux joints.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

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

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.

Capital

Le capital social est composé de 511 696 actions d'une valeur nominale de 0.01 euro.

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

Provisions pour charges

Les provisions pour charges sont composées des provisions pour départ à la retraite d'un montant de 92 126 euros contre 304 560 euros l'exercice précédent.

- 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 = 3,75 % ;
- 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%.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

En 2022, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes. Cette dernière suit les dispositions fiscales selon les durées requises.

2 - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Liquidation des Filiales et Participations

Courant l'exercice 2022, la société a liquidé ses deux filiales présentes ci-dessous :

- ADOTMOB ITALY SRL dont le siège social était Via Cornela Tacito 6, 20137 Milan (Italie),
- ADOT ADVERTISING, S.L. dont le siège social était Calle Alcalá 265, 28027 Madrid (Espagne)

La société a constaté une charge exceptionnelle non déductible de 125 123 euros générée par l'abandon des créances envers ses filiales.

Transfert du siège social :

La société a changé de siège social en date du 15 juillet 2022, de 32 rue René Boulanger, 75010 Paris au 164 Rue Ambroise Croizat, 93200 Saint Denis.

Résiliation du contrat d'affacturage :

La société a mis fin à son contrat d'affacturage avec la société CIC Factoring Solution en date du 15 Décembre 2022, en récupérant ainsi son dépôt de garantie pour 599 345 euros.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 554 268		1 104 188
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 034		
Installations générales, agenc., aménag.	1 413 646		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	274 716		11 402
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	102 255		2 246
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 791 651		13 648
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 212 535		290 500
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 227 535		290 500
TOTAL GENERAL	10 573 453		1 408 336

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 200 383	7 458 073	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 034		
Installations générales, agencements divers		1 413 646		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			286 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 706	90 376	11 419	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 706	1 505 055	297 537	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 212 285	290 750	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 227 285	290 750	
TOTAL GENERAL	2 706	3 932 723	8 046 360	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 255 417	1 807 616	1 070 737	4 992 297
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 255 417	1 807 616	1 070 737	4 992 297
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208	826	1 034	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 086 302	327 343	1 413 646	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	189 475	51 479		240 954
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 275 986	379 648	1 414 680	240 954
TOTAL GENERAL	5 531 403	2 187 264	2 485 416	5 233 251

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.	1 517 796			968 175			549 621
INCORPOREL.	1 517 796			968 175			549 621
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.				205			-205
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau	4 645			4 501			144
Embal récup.							
CORPOREL.	4 645			4 706			-61
Acquis. titre							
TOTAL	1 522 441			972 881			549 560

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 031 605	1 522 441	972 881	1 581 165
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 031 605	1 522 441	972 881	1 581 165
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	304 560	87 706	300 104	92 162
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	304 560	87 706	300 104	92 162
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	96 852		90 376	6 476
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	15 000		15 000	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	387 728	193 534	207 043	374 219
Autres dépréciations	234 661		234 661	
DEPRECIATIONS	734 241	193 534	547 080	380 695
TOTAL GENERAL	2 070 406	1 803 681	1 820 065	2 054 023
Dotations et reprises d'exploitation		277 563	614 381	
Dotations et reprises financières		3 677	232 803	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 522 441	972 881	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	290 750	275 500	15 250
Clients douteux ou litigieux	423 278	423 278	
Autres créances clients	12 470 634	12 470 634	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 026	52 026	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	936 256	936 256	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 497 814	1 497 814	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	29 113	29 113	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 389	10 389	
Charges constatées d'avance	50 415	50 415	
TOTAL GENERAL	15 760 676	15 745 426	15 250

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	22 500	22 500		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 577 577	7 577 577		
Personnel et comptes rattachés	444 719	444 719		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	393 468	393 468		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 059 849	2 059 849		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	100 378	100 378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 295 443	2 295 443		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	93 695	93 695		
TOTAL GENERAL	12 987 628	12 987 628		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 500			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811500	408 FNP PROV MAN FG	6 217 202,31	5 405 757,83	811 444,48
408115001	FNP reclas		-1 800,00	1 800,00
40811598	408 FNP INTERCO	69 960,00		69 960,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		6 287 162,31	5 403 957,83	883 204,48
AUTRES DETTES				
41980000	419 AVOIR A ETABLIR		35 819,00	-35 819,00
TOTAL AUTRES DETTES			35 819,00	-35 819,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	428 PROV. CPAYES/JRA	258 942,25	301 794,42	-42 852,17
42840000	428 PARTICIP. SAL.		480 000,00	-480 000,00
42860000	428 PERS CH A PAYER	2 700,00		2 700,00
42861000	428 PERS PRIMES A PA	175 882,27	313 877,00	-137 994,73
42862000	428 PERSONNEL NDF		17 225,65	-17 225,65
43860000	438 SAL AUT CH A PAY		96 000,00	-96 000,00
43860100	438 CHG SOC/CP-JRA	108 685,60	120 717,74	-12 032,14
43860200	438 CHRG SOC. PRIME	72 650,02	128 815,12	-56 165,10
44860000	448 CVAE / CFE	-28 939,00	82 848,00	-111 787,00
44860100	448 ORGANIC	14 587,00	24 915,00	-10 328,00
44860200	448 TAXE APPRENTISS.	-174,36	9 732,52	-9 906,88
44860300	448 TAXE FORM CONTIN		14 104,42	-14 104,42
44860400	448 EFFORT CONST	23 558,10	19 254,55	4 303,55
44860600	448 TAXE VEHICULES	720,00	720,00	
44861000	448 TAXE TR HANDICAP	34 322,84	37 322,84	-3 000,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		662 934,72	1 647 327,26	-984 392,54
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	518 INT COUR.A PAY		10 494,77	-10 494,77
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			10 494,77	-10 494,77
TOTAL CHARGES A PAYER		6 950 097,03	7 097 598,86	-147 501,83

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
48600000	486 CCA	50 414,85	269 385,16	-218 970,31
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		50 414,85	269 385,16	-218 970,31
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		50 414,85	269 385,16	-218 970,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	487 PCA	-93 694,69		-93 694,69
TOTAL		-93 694,69		-93 694,69
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-93 694,69		-93 694,69

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	418 FACT A EMETTRE	484 544,23	1 076 107,23	-591 563,00
41810300	418 FAE INTERCOS	323 118,30		323 118,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		807 662,53	1 076 107,23	-268 444,70
AUTRES CREANCES				
40980000	409 AVOIR A RECEVOIR		29 760,00	-29 760,00
44870000	448 ETAT PROD A REC		7 590,25	-7 590,25
TOTAL AUTRES CREANCES			37 350,25	-37 350,25
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		807 662,53	1 113 457,48	-305 794,95

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	511 696			0,01
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société	290 750					290 750
	</					

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
NEANT					
TOTAL					

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
NEANT						
TOTAL						

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		3 633 604
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 633 604
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		8
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	972 881	1 522 441
Autres variations	8	
Résultat de l'exercice		746 464
	SOLDE	1 296 024
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		4 929 628

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
VNC des immobilisations incorp. cédées	129 646	
VNC des immobilisations copr. cédées	90 376	
VNC des immobilisations financières	15 000	
Dotations aux amortissements dérogatoires	1 522 441	
Autres charges exceptionnelles de gestion	125 163	
TOTAL	1 882 626	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise Amortissement dérogatoires	972 881	
TOTAL	972 881	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 575 822	267 050	1 308 772
Résultat exceptionnel à court terme	-909 744	-227 436	-682 308
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés		-120 000	120 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	666 078	-80 386	746 464

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	88	
Employés et tecniciens	1	
TOTAL	89	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OREFI 249 avenue du Président Wilson 93210 La Plaine Saint Denis	SAS	504 994	100,00 %

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			746 464
Impôt sur les bénéfices			22 928
RESULTAT AVANT IMPOT			769 392
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 522 441	972 881	549 560
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 522 441	972 881	549 560
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			1 318 952

A.MOB

Société par Actions Simplifiée au capital de 5 116,96 €
Siège social : 164 rue Ambroise Croizat - 93200 Saint Denis
801 111 659 R.C.S. BOBIGNY

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE DU 5 JUIN 2023**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

[...]

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de est affectée :	746.463,77 €
- au poste « Report à nouveau » créiteur de	2.341.031,20 €
- portant ledit poste à un nouveau montant créiteur total de	3.087.494,97 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois précédents exercices sociaux.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

[...]

Pour extrait certifié conforme


Jean-Baptiste Hoyaux
Représentant de la société Vente-privee.com,
Président



KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex

A.MOB S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A.MOB S.A.S.

164 rue Ambroise Croizat - 93 200 Saint Denis

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex

A.MOB S.A.S.

164 rue Ambroise Croizat - 93 200 Saint Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À la collectivité des associés de la société A.MOB S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.MOB S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels qui vous sont adressés.

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.

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 Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris la Défense, le 26 mai 2023

KPMG S.A.

Geoffroy Muselier

Associé

A.MOB S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

SAS A.MOB

164 Rue AMBROISE CROIZAT

93200 ST-DENIS

Comptes au 31/12/2022



- SOMMAIRE -

Page de garde

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5
Règles et méthodes comptables	7

Annexes

Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions et dépréciations	13
Créances et dettes	14
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Produits à recevoir	17
Composition du capital social	18
Engagements financiers donnés et reçus	19
Variation des capitaux propres	20
Charges et produits exceptionnels	21
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	22
Effectif moyen	23
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	24
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	25

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 458 073	4 992 297	2 465 777	3 298 851
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				826
Autres immobilisations corporelles	286 118	240 954	45 164	412 584
Immobilisations en cours	11 419	6 476	4 943	5 403
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	290 750		290 750	1 212 535
ACTIF IMMOBILISE	8 046 360	5 239 727	2 806 634	4 930 198
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				288 117
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 893 913	374 219	12 519 694	7 791 168
Autres créances	2 525 598		2 525 598	7 999 232
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	107 077		107 077	1 188 153
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	50 415		50 415	269 385
ACTIF CIRCULANT	15 577 004	374 219	15 202 785	17 536 055
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	23 623 364	5 613 946	18 009 418	22 466 254

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 5 117)	5 117	5 117
Primes d'émission, de fusion, d'apport	252 250	252 250
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	512	504
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 089	3 089
Report à nouveau	2 341 031	-717 763
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	746 464	3 058 803
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 581 165	1 031 605
CAPITAUX PROPRES	4 929 628	3 633 604
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	92 162	304 560
PROVISIONS	92 162	304 560
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 500	100 495
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 577 577	11 679 936
Dettes fiscales et sociales	2 998 413	4 769 739
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 295 444	1 977 920
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	93 695	
DETTES	12 987 628	18 528 090
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 009 418	22 466 254

Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 127 525	1 895 125	24 022 650	34 414 686
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	22 127 525	1 895 125	24 022 650	34 414 686
Production stockée				
Production immobilisée			1 104 188	1 503 635
Subventions d'exploitation			38 133	30 333
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			623 754	341 066
Autres produits			13 113	78 291
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 801 838	36 368 010
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			13 986 201	20 810 410
Impôts, taxes et versements assimilés			157 665	273 148
Salaires et traitements			5 360 984	5 862 356
Charges sociales			2 241 197	2 549 276
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 180 822	2 162 967
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				49 733
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			193 534	369 615
Dotations aux provisions			84 029	106 645
Autres charges			199 476	191 290
CHARGES D'EXPLOITATION			24 403 907	32 375 440
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 397 931	3 992 570
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			8 299	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			232 803	
Différences positives de change			2 136	1 720
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			243 237	1 720
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			3 677	5 111
Intérêts et charges assimilées			59 350	102 595
Différences négatives de change			2 319	16 617
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			65 346	124 323
RESULTAT FINANCIER			177 891	-122 602
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 575 822	3 869 968

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	972 881	1 221 041
PRODUITS EXCEPTIONNELS	972 881	1 221 041
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	125 163	489 401
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	235 022	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 522 441	279 033
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 882 626	768 434
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-909 745	452 607
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		480 000
Impôts sur les bénéfices	-80 386	783 772
TOTAL DES PRODUITS	27 017 957	37 590 772
TOTAL DES CHARGES	26 271 493	34 531 969
BENEFICE OU PERTE	746 464	3 058 803

Désignation de la société : S.A.S. A.MOB

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26 mai 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables homologué n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des 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.

Entreprises liées

La société opère avec sa société mère VENTE-PRIVEE.COM dans le cadre de prestations de services Groupe et de cash-pooling.

Evènements post-clôture :

A notre connaissance, il n'y a pas d'évènements post-clôture de l'exercice pouvant avoir un impact sur les états financiers au 31 décembre 2022.

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 « Logiciels créés en interne »

Rappel : 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.

Pour les besoins de son exploitation, la société développe des logiciels à usage interne. Ces derniers sont enregistrés à l'actif pour une valeur nette de 2 465 777 euros.

Les différentes dépenses liées aux développements des 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.

La plupart de 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.

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 essentiellement la valeur du système d'information de la société.

Un outil de gestion des temps permet d'imputer les temps passés en interne.

Toutes les dépenses affectées à un ou plusieurs projets sont 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.

En 2022, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes.

Les principales modalités d'amortissement sont les suivantes :

Poste comptable	Amortissement économique	Amortissement fiscal
Logiciels	Linéaire sur 3 ans	Linéaire sur 3 ans
Logiciels internes	Linéaire sur 3 ans	Linéaire sur 1 an

Immobilisations corporelles

Leur valeur brute s'élève à 297 534 euros au 31 décembre 2022. Leur détail est fourni dans les tableaux joints.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

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

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.

Capital

Le capital social est composé de 511 696 actions d'une valeur nominale de 0.01 euro.

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

Provisions pour charges

Les provisions pour charges sont composées des provisions pour départ à la retraite d'un montant de 92 126 euros contre 304 560 euros l'exercice précédent.

- 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 = 3,75 % ;
- 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%.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

En 2022, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes. Cette dernière suit les dispositions fiscales selon les durées requises.

2 - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2022

Liquidation des Filiales et Participations

Courant l'exercice 2022, la société a liquidé ses deux filiales présentes ci-dessous :

- ADOTMOB ITALY SRL dont le siège social était Via Cornela Tacito 6, 20137 Milan (Italie),
- ADOT ADVERTISING, S.L. dont le siège social était Calle Alcalá 265, 28027 Madrid (Espagne)

La société a constaté une charge exceptionnelle non déductible de 125 123 euros générée par l'abandon des créances envers ses filiales.

Transfert du siège social :

La société a changé de siège social en date du 15 juillet 2022, de 32 rue René Boulanger, 75010 Paris au 164 Rue Ambroise Croizat, 93200 Saint Denis.

Résiliation du contrat d'affacturage :

La société a mis fin à son contrat d'affacturage avec la société CIC Factoring Solution en date du 15 Décembre 2022, en récupérant ainsi son dépôt de garantie pour 599 345 euros.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 554 268		1 104 188
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 034		
Installations générales, agenc., aménag.	1 413 646		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	274 716		11 402
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	102 255		2 246
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 791 651		13 648
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15 000		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 212 535		290 500
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 227 535		290 500
TOTAL GENERAL	10 573 453		1 408 336

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		1 200 383	7 458 073	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		1 034		
Installations générales, agencements divers		1 413 646		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			286 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	2 706	90 376	11 419	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 706	1 505 055	297 537	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		15 000		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 212 285	290 750	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 227 285	290 750	
TOTAL GENERAL	2 706	3 932 723	8 046 360	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 255 417	1 807 616	1 070 737	4 992 297
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 255 417	1 807 616	1 070 737	4 992 297
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	208	826	1 034	
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 086 302	327 343	1 413 646	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	189 475	51 479		240 954
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 275 986	379 648	1 414 680	240 954
TOTAL GENERAL	5 531 403	2 187 264	2 485 416	5 233 251

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.	1 517 796			968 175			549 621
INCORPOREL.	1 517 796			968 175			549 621
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.				205			-205
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau	4 645			4 501			144
Embal récup.							
CORPOREL.	4 645			4 706			-61
Acquis. titre							
TOTAL	1 522 441			972 881			549 560

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	1 031 605	1 522 441	972 881	1 581 165
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 031 605	1 522 441	972 881	1 581 165
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	304 560	87 706	300 104	92 162
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	304 560	87 706	300 104	92 162
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	96 852		90 376	6 476
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	15 000		15 000	
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	387 728	193 534	207 043	374 219
Autres dépréciations	234 661		234 661	
DEPRECIATIONS	734 241	193 534	547 080	380 695
TOTAL GENERAL	2 070 406	1 803 681	1 820 065	2 054 023
Dotations et reprises d'exploitation		277 563	614 381	
Dotations et reprises financières		3 677	232 803	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 522 441	972 881	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	290 750	275 500	15 250
Clients douteux ou litigieux	423 278	423 278	
Autres créances clients	12 470 634	12 470 634	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	52 026	52 026	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	936 256	936 256	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 497 814	1 497 814	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	29 113	29 113	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	10 389	10 389	
Charges constatées d'avance	50 415	50 415	
TOTAL GENERAL	15 760 676	15 745 426	15 250

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	22 500	22 500		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 577 577	7 577 577		
Personnel et comptes rattachés	444 719	444 719		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	393 468	393 468		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	2 059 849	2 059 849		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	100 378	100 378		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 295 443	2 295 443		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	93 695	93 695		
TOTAL GENERAL	12 987 628	12 987 628		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811500	408 FNP PROV MAN FG	6 217 202,31	5 405 757,83	811 444,48
408115001	FNP reclas		-1 800,00	1 800,00
40811598	408 FNP INTERCO	69 960,00		69 960,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		6 287 162,31	5 403 957,83	883 204,48
AUTRES DETTES				
41980000	419 AVOIR A ETABLIR		35 819,00	-35 819,00
TOTAL AUTRES DETTES			35 819,00	-35 819,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	428 PROV. CPAYES/JRA	258 942,25	301 794,42	-42 852,17
42840000	428 PARTICIP. SAL.		480 000,00	-480 000,00
42860000	428 PERS CH A PAYER	2 700,00		2 700,00
42861000	428 PERS PRIMES A PA	175 882,27	313 877,00	-137 994,73
42862000	428 PERSONNEL NDF		17 225,65	-17 225,65
43860000	438 SAL AUT CH A PAY		96 000,00	-96 000,00
43860100	438 CHG SOC/CP-JRA	108 685,60	120 717,74	-12 032,14
43860200	438 CHRGS SOC. PRIME	72 650,02	128 815,12	-56 165,10
44860000	448 CVAE / CFE	-28 939,00	82 848,00	-111 787,00
44860100	448 ORGANIC	14 587,00	24 915,00	-10 328,00
44860200	448 TAXE APPRENTISS.	-174,36	9 732,52	-9 906,88
44860300	448 TAXE FORM CONTIN		14 104,42	-14 104,42
44860400	448 EFFORT CONST	23 558,10	19 254,55	4 303,55
44860600	448 TAXE VEHICULES	720,00	720,00	
44861000	448 TAXE TR HANDICAP	34 322,84	37 322,84	-3 000,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		662 934,72	1 647 327,26	-984 392,54
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	518 INT COUR.A PAY		10 494,77	-10 494,77
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			10 494,77	-10 494,77
TOTAL CHARGES A PAYER		6 950 097,03	7 097 598,86	-147 501,83

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION				
48600000	486 CCA	50 414,85	269 385,16	-218 970,31
TOTAL CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION		50 414,85	269 385,16	-218 970,31
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		50 414,85	269 385,16	-218 970,31
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	487 PCA	-93 694,69		-93 694,69
TOTAL		-93 694,69		-93 694,69
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-93 694,69		-93 694,69

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	418 FACT A EMETTRE	484 544,23	1 076 107,23	-591 563,00
41810300	418 FAE INTERCOS	323 118,30		323 118,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		807 662,53	1 076 107,23	-268 444,70
AUTRES CREANCES				
40980000	409 AVOIR A RECEVOIR		29 760,00	-29 760,00
44870000	448 ETAT PROD A REC		7 590,25	-7 590,25
TOTAL AUTRES CREANCES			37 350,25	-37 350,25
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		807 662,53	1 113 457,48	-305 794,95

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	511 696			0,01
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		3 633 604
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		3 633 604
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		8
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	972 881	1 522 441
Autres variations	8	
Résultat de l'exercice		746 464
	SOLDE	1 296 024
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		4 929 628

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprise Amortissement dérogatoires	972 881	
TOTAL	972 881	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 575 822	267 050	1 308 772
Résultat exceptionnel à court terme	-909 744	-227 436	-682 308
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés		-120 000	120 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	666 078	-80 386	746 464

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	88	
Employés et techniciens	1	
TOTAL	89	

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
OREFI 249 avenue du Président Wilson 93210 La Plaine Saint Denis	SAS	504 994	100,00 %

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			746 464
Impôt sur les bénéfices			22 928
RESULTAT AVANT IMPOT			769 392
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	1 522 441	972 881	549 560
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 522 441	972 881	549 560
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			1 318 952