

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 06/06/2024 sous le numéro de dépôt 14875

SAS A.MOB

164 Rue Ambroise Croizat

93200 Saint Denis

Certifié conforme

Comptes au 31/12/2023

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Produits à recevoir	19
Composition du capital social	20
Engagements financiers donnés et reçus	21
Variation des capitaux propres	22
Charges et produits exceptionnels	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24
Effectif moyen	25
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 429 073	6 148 849	2 280 224	2 465 777
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	286 118	278 875	7 243	45 164
Immobilisations en cours				4 943
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	122 196		122 196	290 750
ACTIF IMMOBILISE	8 837 387	6 427 725	2 409 662	2 806 634
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	1 308		1 308	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 289 865	424 060	11 865 805	12 519 694
Autres créances	2 585 223		2 585 223	2 525 598
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				107 077
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	28 745		28 745	50 415
ACTIF CIRCULANT	14 905 141	424 060	14 481 081	15 202 785
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	464		464	
TOTAL GENERAL	23 742 993	6 851 785	16 891 208	18 009 418

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 5 117)	5 117	5 117
Primes d'émission, de fusion, d'apport	252 250	252 250
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	512	512
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	3 087 495	2 341 031
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 456 585	746 464
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 577 878	1 581 165
CAPITAUX PROPRES	6 382 926	4 929 628
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	464	
Provisions pour charges	95 234	92 162
PROVISIONS	95 698	92 162
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 500
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 861 687	7 577 577
Dettes fiscales et sociales	3 550 897	2 998 413
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 295 444
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		93 695
DETTES	10 412 584	12 987 628
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 891 208	18 009 418

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 315 649	938 573	21 254 223	24 022 650
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 315 649	938 573	21 254 223	24 022 650
Production stockée				
Production immobilisée			1 111 781	1 104 188
Subventions d'exploitation				38 133
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			392 028	623 754
Autres produits			9 988	13 113
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 768 019	25 801 838
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			11 349 348	13 986 201
Impôts, taxes et versements assimilés			172 938	157 665
Salaires et traitements			4 945 013	5 360 984
Charges sociales			2 138 486	2 241 197
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 334 623	2 180 822
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			367 988	193 534
Dotations aux provisions			22 317	84 029
Autres charges			444 438	199 476
CHARGES D'EXPLOITATION			20 775 152	24 403 907
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 992 868	1 397 931
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			25 644	8 299
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				232 803
Différences positives de change				2 136
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 644	243 237
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			10 107	3 677
Intérêts et charges assimilées			9 109	59 350
Différences négatives de change				2 319
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			19 215	65 346
RESULTAT FINANCIER			6 429	177 891
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 999 296	1 575 822

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	275 711	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	819 373	972 881
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 095 085	972 881
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125 163
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 051	235 022
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	816 086	1 522 441
CHARGES EXCEPTIONNELLES	828 137	1 882 626
RESULTAT EXCEPTIONNEL	266 948	-909 745
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	320 000	
Impôts sur les bénéfices	489 659	-80 386
TOTAL DES PRODUITS	23 888 748	27 017 957
TOTAL DES CHARGES	22 432 163	26 271 493
BENEFICE OU PERTE	1 456 585	746 464

Annexes

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16 mai 2023 par les dirigeants de l'entreprise.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Règlement 2018-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 10 décembre 2018.

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.

Les soldes bilanciers ouverts avec Vente-Privée.com au 31/12/2023 représentent :

- 686K€ en partie fournisseur
- 913K€ en partie client
- 1.278K€ en créances groupe et associés

Evénements post-clôture

Au 1^{er} janvier 2024, les actions de la Société A.Mob détenues par VENTE-PRIVEE.COM ont été cédées à Vente Privée Holding Production.

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 2 280 223 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 2023, 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 286 118 euros au 31 décembre 2023 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 95 233 euros contre 92 162 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 = 3,58 % ;
- 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 : 64 ans - Non Cadres : 64 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 2023, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes. Cette dernière suit les dispositions fiscales selon les durées requises.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaire de la société est constitué majoritairement de prestations de services liées aux campagnes publicitaires. Le revenu est comptabilisé au fur et à mesure de la réalisation de la prestation (la campagne)

Répartition du chiffre d'affaires de la société (en K€) :

(en K€)	2023	2022
Prestations de services réalisées en France	20 316	22 127
Prestations de services réalisées à l'étranger	938	1 895
TOTAL	21 254	24 022

2 - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2023

NEANT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 458 073		1 111 781
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	286 118		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 419		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 537		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	290 750		106 946
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	290 750		106 946
TOTAL GENERAL	8 046 360		1 218 726

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		140 781	8 429 073	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			286 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 419		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 419	286 118	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		275 500	122 196	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		275 500	122 196	
TOTAL GENERAL		427 700	8 837 387	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles	4 992 297	1 296 702	140 149	6 148 849
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 992 297	1 296 702	140 149	6 148 849
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales, agenc., aménag. Installations techniques, matériel et outillage industriels Installations générales, agenc. et aménag. divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables, divers	240 954	37 921		278 875
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 954	37 921		278 875
TOTAL GENERAL	5 233 251	1 334 623	140 149	6 427 725

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.	814 094			811 617			2 477
INCORPOREL.	814 094			811 617			2 477
Terrains Construct. - sol propre - sol autrui - installations Install. Tech. Install. Gén. Mat. Transp. Mat bureau Embal récup.		1 992			7 756		-5 764
CORPOREL.		1 992			7 756		-5 764
Acquis. titre							
TOTAL	814 094	1 992		811 617	7 756		-3 287

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	1 581 165	816 086	819 373	1 577 878
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 581 165	816 086	819 373	1 577 878
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		464		464
Provisions pour pensions, obligations similaires	92 162	31 959	28 887	95 234
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	92 162	32 423	28 887	95 698
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	6 476		6 476	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	374 219	367 988	318 147	424 060
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	380 695	367 988	324 623	424 060
TOTAL GENERAL	2 054 023	1 216 497	1 172 884	2 097 636
Dotations et reprises d'exploitation		390 305	353 510	
Dotations et reprises financières		10 107		
Dotations et reprises exceptionnelles		816 086	819 373	
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	122 196	106 946	15 250
Clients douteux ou litigieux	142 182	142 182	
Autres créances clients	12 147 683	12 147 683	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 750	22 750	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 231 208	1 231 208	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	3 956	3 956	
Groupe et associés	1 278 075	1 278 075	
Débiteurs divers	49 233	49 233	
Charges constatées d'avance	28 745	28 745	
TOTAL GENERAL	15 026 029	15 010 779	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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 861 687	6 861 687		
Personnel et comptes rattachés	960 855	960 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	516 147	516 147		
Etat : impôt sur les bénéfices	195 305	195 305		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 801 224	1 801 224		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	77 367	77 367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 412 584	10 412 584		

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

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40811500	408 FNP PROV MAN FG	4 635 798,04	6 217 202,31	-1 581 404,27
40811598	408 FNP INTERCO	651 634,80	69 960,00	581 674,80
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		5 287 432,84	6 287 162,31	-999 729,47
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	428 PROV. CPAYES/JRA	281 712,91	258 942,25	22 770,66
42840000	428 PARTICIP. SAL.	412 527,00		412 527,00
42860000	428 PERS CH A PAYER	66 349,00	2 700,00	63 649,00
42861000	428 PERS PRIMES A PA	190 126,16	175 882,27	14 243,89
42862000	428 PERSONNEL NDF	87,75		87,75
43860000	438 SAL AUT CH A PAY	82 505,40		82 505,40
43860100	438 CHG SOC/CP-JRA	115 143,01	108 685,60	6 457,41
43860200	438 CHRG SOC. PRIME	85 556,86	72 650,02	12 906,84
44860100	448 ORGANIC	7 920,00	14 587,00	-6 667,00
44860400	448 EFFORT CONST	20 433,04	23 558,10	-3 125,06
44860600	448 TAXE VEHICULES	826,50	720,00	106,50
44861000	448 TAXE TR HANDICAP	15 000,00	34 322,84	-19 322,84
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 278 187,63	692 048,08	586 139,55
TOTAL CHARGES A PAYER		6 565 620,47	6 979 210,39	-413 589,92

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	486 CCA	28 745,37	50 414,85	-21 669,48
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		28 745,37	50 414,85	-21 669,48
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	487 PCA		-93 694,69	93 694,69
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-93 694,69	93 694,69

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	418 FACT A EMETTRE	669 308,53	484 544,23	184 764,30
41810300	418 FAE INTERCOS	43 582,99	323 118,30	-279 535,31
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		712 891,52	807 662,53	-94 771,01
AUTRES CREANCES				
40980000	409 AVOIR A RECEVOIR	8 856,00		8 856,00
44860000	448 CVAE / CFE	3 035,00	28 939,00	-25 904,00
44860200	448 TAXE APPRENTISS.	920,79	174,36	746,43
TOTAL AUTRES CREANCES		12 811,79	29 113,36	-16 301,57
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		725 703,31	836 775,89	-111 072,58

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				

[illegible]

NEANT

TOTAL	
-------	--

NEANT

[illegible]

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		4 929 628
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		4 929 628
Variations en cours d'exercice		
	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	819 373	816 086
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 506 081
SOLDE		1 502 794
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		6 432 422

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprises aux amortissements dérogatoires incorp.	811 617	
Reprises aux amortissements dérogatoires corp.	7 756	
Produits sur régularisations antérieurs	275 359	
Produits exceptionnels	351	
TOTAL	1 095 083	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 999 296	422 922	1 576 374
Résultat exceptionnel à court terme	266 948	66 737	200 211
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-320 000		-320 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 946 244	489 659	1 456 585

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	74	
TOTAL	74	

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			1 456 585
Impôt sur les bénéfices			489 659
RESULTAT AVANT IMPOT			1 946 244
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	816 086	819 373	-3 287
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	816 086	819 373	-3 287
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			1 942 957

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 DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 16 MAI 2024**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023**

[...]

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de est affectée :	1.456.585,16 €
- au poste « Report à nouveau » créditeur de	3.087.494,97 €
- portant ledit poste à un nouveau montant créditeur total de	4.544.080,13 €

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

Jacques-Antoine Granjon
Représentant de la société Vente-privee.com,
Président



KPMG SA
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 2023

A.MOB S.A.S.

164 rue Ambroise Croizat - 93200 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° 143008010101 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 SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

A.MOB S.A.S.

164 rue Ambroise Croizat - 93200 Saint Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.MOB S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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 adressés aux associés.

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.821-55 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 7 mai 2024

KPMG S.A.

Geoffroy Muselier

Associé

A.MOB S.A.S.

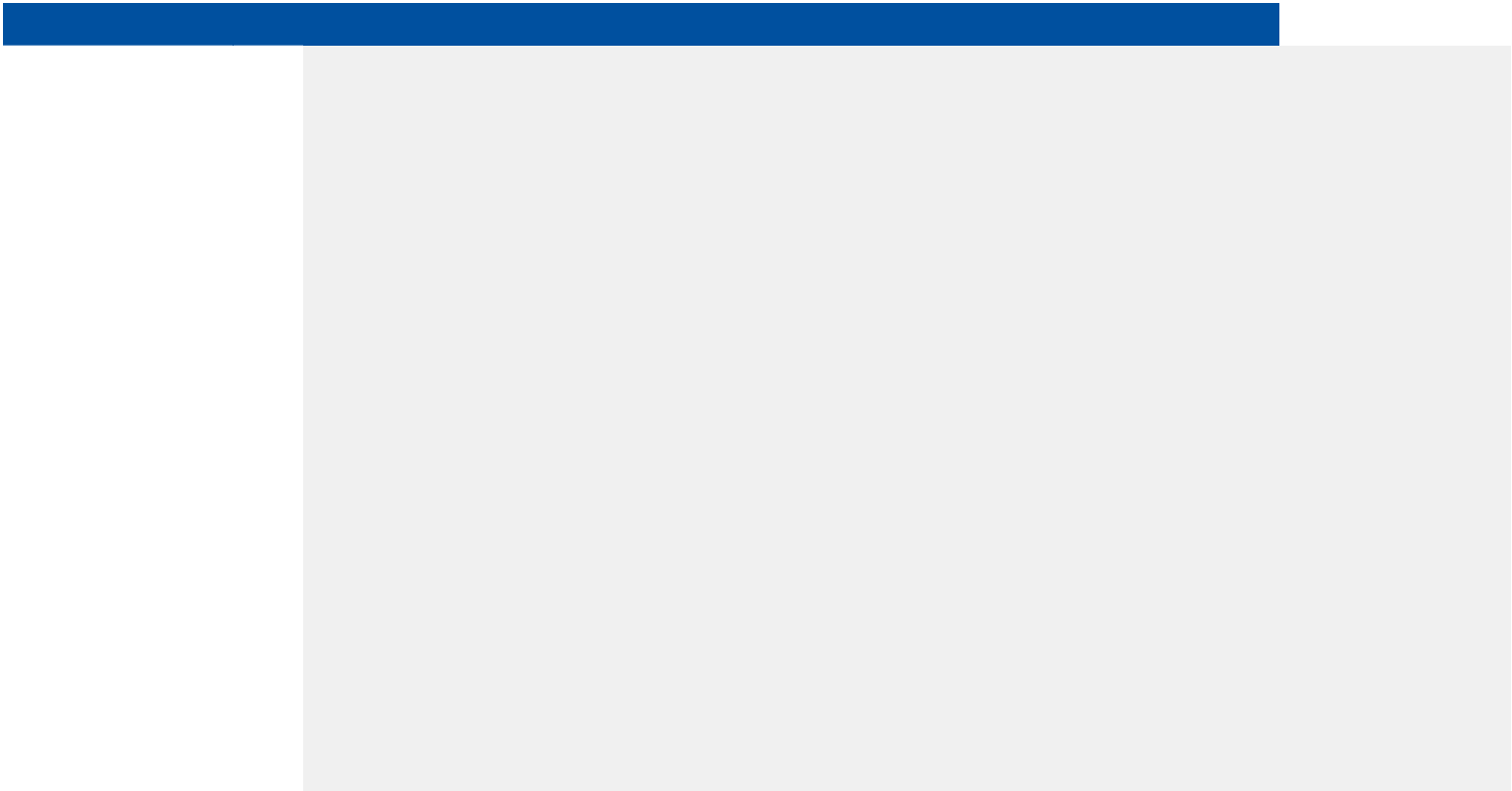
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2023

SAS A.MOB

164 Rue Ambroise Croizat

93200 Saint Denis

Comptes au 31/12/2023



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat	5

Annexes

Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	13
Amortissements	14
Provisions et dépréciations	15
Créances et dettes	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Produits à recevoir	19
Composition du capital social	20
Engagements financiers donnés et reçus	21
Variation des capitaux propres	22
Charges et produits exceptionnels	23
Répartition de l'impôt sur les bénéfices	24
Effectif moyen	25
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	26
Incidences des évaluations fiscales dérogatoires	27

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 429 073	6 148 849	2 280 224	2 465 777
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	286 118	278 875	7 243	45 164
Immobilisations en cours				4 943
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	122 196		122 196	290 750
ACTIF IMMOBILISE	8 837 387	6 427 725	2 409 662	2 806 634
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	1 308		1 308	
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	12 289 865	424 060	11 865 805	12 519 694
Autres créances	2 585 223		2 585 223	2 525 598
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				107 077
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	28 745		28 745	50 415
ACTIF CIRCULANT	14 905 141	424 060	14 481 081	15 202 785
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	464		464	
TOTAL GENERAL	23 742 993	6 851 785	16 891 208	18 009 418

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 5 117)	5 117	5 117
Primes d'émission, de fusion, d'apport	252 250	252 250
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	512	512
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	3 087 495	2 341 031
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 456 585	746 464
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 577 878	1 581 165
CAPITAUX PROPRES	6 382 926	4 929 628
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	464	
Provisions pour charges	95 234	92 162
PROVISIONS	95 698	92 162
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		22 500
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 861 687	7 577 577
Dettes fiscales et sociales	3 550 897	2 998 413
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		2 295 444
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		93 695
DETTES	10 412 584	12 987 628
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	16 891 208	18 009 418

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 315 649	938 573	21 254 223	24 022 650
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 315 649	938 573	21 254 223	24 022 650
Production stockée				
Production immobilisée			1 111 781	1 104 188
Subventions d'exploitation				38 133
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			392 028	623 754
Autres produits			9 988	13 113
PRODUITS D'EXPLOITATION			22 768 019	25 801 838
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			11 349 348	13 986 201
Impôts, taxes et versements assimilés			172 938	157 665
Salaires et traitements			4 945 013	5 360 984
Charges sociales			2 138 486	2 241 197
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			1 334 623	2 180 822
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			367 988	193 534
Dotations aux provisions			22 317	84 029
Autres charges			444 438	199 476
CHARGES D'EXPLOITATION			20 775 152	24 403 907
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 992 868	1 397 931
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			25 644	8 299
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				232 803
Différences positives de change				2 136
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			25 644	243 237
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			10 107	3 677
Intérêts et charges assimilées			9 109	59 350
Différences négatives de change				2 319
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			19 215	65 346
RESULTAT FINANCIER			6 429	177 891
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 999 296	1 575 822

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	275 711	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	819 373	972 881
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 095 085	972 881
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		125 163
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	12 051	235 022
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	816 086	1 522 441
CHARGES EXCEPTIONNELLES	828 137	1 882 626
RESULTAT EXCEPTIONNEL	266 948	-909 745
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	320 000	
Impôts sur les bénéfices	489 659	-80 386
TOTAL DES PRODUITS	23 888 748	27 017 957
TOTAL DES CHARGES	22 432 163	26 271 493
BENEFICE OU PERTE	1 456 585	746 464

Annexes

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 6 mai 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Règlement 2018-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 10 décembre 2018.

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.

Les soldes bilanciaux ouverts avec Vente-Privée.com au 31/12/2023 représentent :

- 686K€ en partie fournisseur
- 913K€ en partie client
- 1.278K€ en créances groupe et associés

Evénements post-clôture

Au 1^{er} janvier 2024, les actions de la Société A.Mob détenues par VENTE-PRIVEE.COM ont été cédées à Vente Privée Holding Production.

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 2 280 223 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 2023, 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 286 118 euros au 31 décembre 2023 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 95 233 euros contre 92 162 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 = 3,58 % ;
- 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 : 64 ans - Non Cadres : 64 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 2023, la méthode de l'amortissement fiscal a été réappliquée pour les logiciels internes. Cette dernière suit les dispositions fiscales selon les durées requises.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaire de la société est constitué majoritairement de prestations de services liées aux campagnes publicitaires. Le revenu est comptabilisé au fur et à mesure de la réalisation de la prestation (la campagne)

Répartition du chiffre d'affaires de la société (en K€) :

(en K€)	2023	2022
Prestations de services réalisées en France	20 316	22 127
Prestations de services réalisées à l'étranger	938	1 895
TOTAL	21 254	24 022

2 - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2023

NEANT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 458 073		1 111 781
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	286 118		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	11 419		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 537		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	290 750		106 946
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	290 750		106 946
TOTAL GENERAL	8 046 360		1 218 726

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		140 781	8 429 073	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			286 118	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		11 419		
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		11 419	286 118	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		275 500	122 196	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		275 500	122 196	
TOTAL GENERAL		427 700	8 837 387	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 992 297	1 296 702	140 149	6 148 849
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 992 297	1 296 702	140 149	6 148 849
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	240 954	37 921		278 875
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 954	37 921		278 875
TOTAL GENERAL	5 233 251	1 334 623	140 149	6 427 725

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.	814 094			811 617			2 477
INCORPOREL.	814 094			811 617			2 477
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		1 992			7 756		-5 764
Embal récup.							
CORPOREL.		1 992			7 756		-5 764
Acquis. titre							
TOTAL	814 094	1 992		811 617	7 756		-3 287

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	1 581 165	816 086	819 373	1 577 878
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 581 165	816 086	819 373	1 577 878
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		464		464
Provisions pour pensions, obligations similaires	92 162	31 959	28 887	95 234
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	92 162	32 423	28 887	95 698
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles	6 476		6 476	
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	374 219	367 988	318 147	424 060
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	380 695	367 988	324 623	424 060
TOTAL GENERAL	2 054 023	1 216 497	1 172 884	2 097 636
Dotations et reprises d'exploitation		390 305	353 510	
Dotations et reprises financières		10 107		
Dotations et reprises exceptionnelles		816 086	819 373	
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	122 196	106 946	15 250
Clients douteux ou litigieux	142 182	142 182	
Autres créances clients	12 147 683	12 147 683	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	22 750	22 750	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	1 231 208	1 231 208	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	3 956	3 956	
Groupe et associés	1 278 075	1 278 075	
Débiteurs divers	49 233	49 233	
Charges constatées d'avance	28 745	28 745	
TOTAL GENERAL	15 026 029	15 010 779	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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 861 687	6 861 687		
Personnel et comptes rattachés	960 855	960 855		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	516 147	516 147		
Etat : impôt sur les bénéfices	195 305	195 305		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 801 224	1 801 224		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	77 367	77 367		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	10 412 584	10 412 584		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 500			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811500	408 FNP PROV MAN FG	4 635 798,04	6 217 202,31	-1 581 404,27
40811598	408 FNP INTERCO	651 634,80	69 960,00	581 674,80
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		5 287 432,84	6 287 162,31	-999 729,47
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	428 PROV. CPAYES/JRA	281 712,91	258 942,25	22 770,66
42840000	428 PARTICIP. SAL.	412 527,00		412 527,00
42860000	428 PERS CH A PAYER	66 349,00	2 700,00	63 649,00
42861000	428 PERS PRIMES A PA	190 126,16	175 882,27	14 243,89
42862000	428 PERSONNEL NDF	87,75		87,75
43860000	438 SAL AUT CH A PAY	82 505,40		82 505,40
43860100	438 CHG SOC/CP-JRA	115 143,01	108 685,60	6 457,41
43860200	438 CHRG SOC. PRIME	85 556,86	72 650,02	12 906,84
44860100	448 ORGANIC	7 920,00	14 587,00	-6 667,00
44860400	448 EFFORT CONST	20 433,04	23 558,10	-3 125,06
44860600	448 TAXE VEHICULES	826,50	720,00	106,50
44861000	448 TAXE TR HANDICAP	15 000,00	34 322,84	-19 322,84
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		1 278 187,63	692 048,08	586 139,55
TOTAL CHARGES A PAYER		6 565 620,47	6 979 210,39	-413 589,92

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	486 CCA	28 745,37	50 414,85	-21 669,48
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		28 745,37	50 414,85	-21 669,48
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	487 PCA		-93 694,69	93 694,69
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			-93 694,69	93 694,69

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	418 FACT A EMETTRE	669 308,53	484 544,23	184 764,30
41810300	418 FAE INTERCOS	43 582,99	323 118,30	-279 535,31
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		712 891,52	807 662,53	-94 771,01
AUTRES CREANCES				
40980000	409 AVOIR A RECEVOIR	8 856,00		8 856,00
44860000	448 CVAE / CFE	3 035,00	28 939,00	-25 904,00
44860200	448 TAXE APPRENTISS.	920,79	174,36	746,43
TOTAL AUTRES CREANCES		12 811,79	29 113,36	-16 301,57
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		725 703,31	836 775,89	-111 072,58

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
TOTAL					

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		4 929 628
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		4 929 628
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	819 373	816 086
Autres variations		
Résultat de l'exercice		1 506 081
	SOLDE	1 502 794
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		6 432 422

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 999 296	422 922	1 576 374
Résultat exceptionnel à court terme	266 948	66 737	200 211
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-320 000		-320 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	1 946 244	489 659	1 456 585

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	74	
TOTAL	74	

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			1 456 585
Impôt sur les bénéfices			489 659
RESULTAT AVANT IMPOT			1 946 244
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	816 086	819 373	-3 287
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	816 086	819 373	-3 287
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			1 942 957