

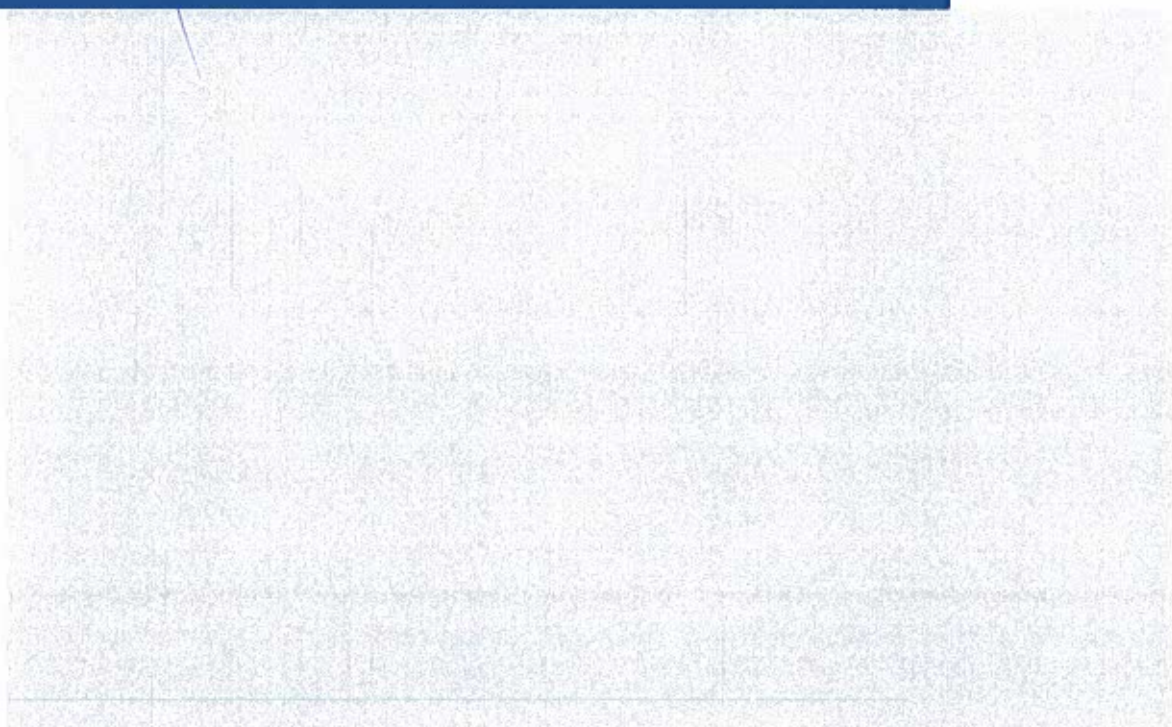
SAS A.MOB

164 Rue AMBROISE CROIZAT

93200 ST-DENIS

Certifié conforme

Comptes au 31/12/2024



- 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.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 918 363	7 454 964	1 463 399	2 280 224
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	286 118	285 972	146	7 243
Immobilisations en cours				
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	122 196
ACTIF IMMOBILISE	9 326 677	7 740 936	1 585 741	2 409 662
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	2 955		2 955	1 308
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 197 443	428 775	8 768 668	11 865 805
Autres créances	3 655 949		3 655 949	2 585 223
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 628		35 628	28 745
ACTIF CIRCULANT	12 891 976	428 775	12 463 201	14 481 081
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				464
TOTAL GENERAL	22 218 653	8 169 712	14 048 941	16 891 208

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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	4 544 080	3 087 495
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 290 957	1 456 585
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	857 870	1 577 878
CAPITAUX PROPRES	6 953 874	6 382 926
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	79 595	464
Provisions pour charges	89 807	95 234
PROVISIONS	169 402	95 698
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 566	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	228 095	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 168 117	6 861 687
Dettes fiscales et sociales	2 499 888	3 550 897
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 925 665	10 412 584
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 048 941	16 891 208

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 197 968	465 703	15 663 672	21 254 223
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	15 197 968	465 703	15 663 672	21 254 223
Production stockée				
Production immobilisée			660 394	1 111 781
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			356 179	392 028
Autres produits			2 117	9 988
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 682 362	22 768 019
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			8 354 764	11 349 348
Impôts, taxes et versements assimilés			128 759	172 938
Salaires et traitements			3 518 873	4 945 013
Charges sociales			1 465 399	2 138 486
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 472 907	1 334 623
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			300 367	367 988
Dotations aux provisions			96 866	22 317
Autres charges			288 785	444 438
CHARGES D'EXPLOITATION			15 626 720	20 775 152
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 055 641	1 992 868
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			113 747	25 644
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			464	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			114 212	25 644
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			9 947	10 107
Intérêts et charges assimilées				9 109
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 947	19 215
RESULTAT FINANCIER			104 265	6 429
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 159 907	1 999 296

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		275 711
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 203 128	819 373
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 203 128	1 095 085
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	638	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 409	12 051
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	483 120	816 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES	495 167	828 137
RESULTAT EXCEPTIONNEL	707 961	266 948
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	190 000	320 000
Impôts sur les bénéfices	386 911	489 659
TOTAL DES PRODUITS	17 999 701	23 888 748
TOTAL DES CHARGES	16 708 745	22 432 163
BENEFICE OU PERTE	1 290 957	1 456 585

Annexes

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2024 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 bilanciels ouverts avec Vente-Privée.com au 31/12/2024 représentent :

- 672 K€ en partie fournisseur
- 213 K€ en partie client
- 2.828 K€ en créances groupe et associés

Evénements 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 1 463 398 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 2024, 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	Lineaire sur 3 ans	Lineaire sur 3 ans
Logiciels internes	Lineaire sur 3 ans	Lineaire sur 1 an

Immobilisations corporelles

Leur valeur brute s'élève à 286 118 euros au 31 décembre 2024 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 89 803 euros contre 95 233 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 = 3,30 % ;
- 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 2024, 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€)	2024	2023
Prestations de services réalisées en France	15 198	20 316
Prestations de services réalisées à l'étranger	465	938
TOTAL	15 663	21 254

2 - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2024

NEANT

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 429 073		683 182
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			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 118		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	122 196		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122 196		
TOTAL GENERAL	8 837 387		683 182

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		193 892	8 918 363	
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				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			286 118	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			122 196	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			122 196	
TOTAL GENERAL		193 892	9 326 677	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 148 849	1 465 810	159 695	7 454 964
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 148 849	1 465 810	159 695	7 454 964
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	278 875	7 097		285 972
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	278 875	7 097		285 972
TOTAL GENERAL	6 427 725	1 472 907	159 695	7 740 936

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.	483 120			1 197 517			-714 397
INCORPOREL.	483 120			1 197 517			-714 397
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau				5 611			-5 611
Embal récup.							
CORPOREL.				5 611			-5 611
Acquis. titre							
TOTAL	483 120			1 203 128			-720 008

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	1 577 878	483 120	1 203 128	857 870
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 577 878	483 120	1 203 128	857 870
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	95 234	27 218	32 645	89 807
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		79 595		79 595
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	95 698	106 813	33 109	169 402
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	424 060	300 367	295 652	428 775
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	424 060	300 367	295 652	428 775
TOTAL GENERAL	2 097 636	890 300	1 531 889	1 456 047
Dotations et reprises d'exploitation		397 234	328 297	
Dotations et reprises financières		9 947	464	
Dotations et reprises exceptionnelles		483 120	1 203 128	
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	9 055 261	9 055 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 245	3 245	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	749 550	749 550	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 540	6 540	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 828 189	2 828 189	
Débiteurs divers	68 425	68 425	
Charges constatées d'avance	35 628	35 628	
TOTAL GENERAL	13 011 217	12 995 967	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	29 566	29 566		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 168 117	4 168 117		
Personnel et comptes rattachés	587 141	587 141		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349 205	349 205		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 489 333	1 489 333		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	74 209	74 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	228 095	228 095		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 925 665	6 925 665		

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

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40811500	408 FNP PROV MAN FG	2 630 527,47	4 635 798,04	-2 005 270,57
40811598	408 FNP Interco	25 697,82	651 634,80	-625 936,98
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		2 656 225,29	5 287 432,84	-2 631 207,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	428 PROV. CPAYES/JRA	201 325,32	281 712,91	-80 387,59
42840000	428 PARTICIP. SAL.	200 000,00	412 527,00	-212 527,00
42860000	428 PERS CH A PAYER	21 646,00	66 349,00	-44 703,00
42861000	428 PERS PRIMES A PA	155 802,58	190 126,16	-34 323,58
42862000	428 PERSONNEL NDF		87,75	-87,75
43860000	438 SAL AUT CH A PAY	40 000,00	82 505,40	-42 505,40
43860100	438 CHG SOC/CP-JRA	90 596,39	115 143,01	-24 546,62
43860200	438 CHRG SOC. PRIME	72 319,50	85 556,86	-13 237,36
44860100	448 ORGANIC	2 660,67	7 920,00	-5 259,33
44860200	448 TAXE APPRENTISS.	2 194,95		2 194,95
44860300	448 TAXE FORM CONTIN	5 059,29		5 059,29
44860400	448 EFFORT CONST	15 577,60	20 433,04	-4 855,44
44860600	448 TAXE VEHICULES	1 269,00	826,50	442,50
44861000	448 TAXE TR HANDICAP	17 610,00	15 000,00	2 610,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		826 061,30	1 278 187,63	-452 126,33
TOTAL CHARGES A PAYER		3 482 286,59	6 565 620,47	-3 083 333,88

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	486 CCA	35 628,49	28 745,37	6 883,12
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 628,49	28 745,37	6 883,12

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	418 FACT A EMETTRE	2 545 758,16	669 308,53	1 876 449,63
41810300	418 FAE INTERCOS	306 758,92	43 582,99	263 175,93
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 852 517,08	712 891,52	2 139 625,56
AUTRES CREANCES				
40911598	409 AAR INTERCO	52 764,00		52 764,00
40980000	409 AVOIR A RECEVOIR		8 856,00	-8 856,00
44860000	448 CVAE / CFE	13 079,82	6 070,00	7 009,82
44860200	448 TAXE APPRENTISS.		920,79	-920,79
TOTAL AUTRES CREANCES		65 843,82	15 846,79	49 997,03
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 918 360,90	728 738,31	2 189 622,59

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

NEANT

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		6 382 926
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 382 926
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	1 203 128	483 120
Autres variations		1 456 585
Résultat de l'exercice	1 456 585	1 290 956
SOLDE		570 948
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		6 953 874

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Reprises aux amortissements dérogatoires incorp.	1 197 517	
Reprises aux amortissements dérogatoires corp.	5 611	
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 203 128	

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 159 907		1 159 907
Résultat exceptionnel à court terme	707 961	386 911	321 050
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	190 000		190 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 057 868	386 911	1 670 957

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	57	
TOTAL	57	

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			1 290 957
Impôt sur les bénéfices			386 911
RESULTAT AVANT IMPOT			1 677 868
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	483 120	1 203 128	-720 008
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	483 120	1 203 128	-720 008
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			957 860

A.MOB

Société par Actions Simplifiée au capital de 4.972,99 €
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 14 AVRIL 2025**

**AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024**

[...]

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, conformément à la proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024 de la manière suivante :

Le bénéfice de l'exercice de	1 290 957 €
Report à nouveau	4 544 080 €
Montant distribuable	5 835 037 €

Et de procéder à l'affectation suivante :

- à titre de dividendes aux associés pour un montant global de 4 475 691 €

(Soit, 9 € par action)

Pour porter ainsi :

- le solde du poste « Report à nouveau » à 1 359 346 €
- le solde du poste « Autres réserves » à 3 089 €

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A.MOB

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

164 rue Ambroise Croizat – 93200 Saint Denis

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 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 qui sont 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 14 avril 2025

KPMG S.A.

Geoffroy Muselier

Associé

SAS A.MOB

164 Rue AMBROISE CROIZAT

93200 ST-DENIS

Comptes au 31/12/2024



- 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.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	8 918 363	7 454 964	1 463 399	2 280 224
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	286 118	285 972	146	7 243
Immobilisations en cours				
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	122 196
ACTIF IMMOBILISE	9 326 677	7 740 936	1 585 741	2 409 662
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	2 955		2 955	1 308
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	9 197 443	428 775	8 768 668	11 865 805
Autres créances	3 655 949		3 655 949	2 585 223
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	35 628		35 628	28 745
ACTIF CIRCULANT	12 891 976	428 775	12 463 201	14 481 081
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				464
TOTAL GENERAL	22 218 653	8 169 712	14 048 941	16 891 208

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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	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	4 544 080	3 087 495
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 290 957	1 456 585
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	857 870	1 577 878
CAPITAUX PROPRES	6 953 874	6 382 926
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	79 595	464
Provisions pour charges	89 807	95 234
PROVISIONS	169 402	95 698
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 566	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	228 095	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 168 117	6 861 687
Dettes fiscales et sociales	2 499 888	3 550 897
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	6 925 665	10 412 584
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	14 048 941	16 891 208

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	15 197 968	465 703	15 663 672	21 254 223
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	15 197 968	465 703	15 663 672	21 254 223
Production stockée				
Production immobilisée			660 394	1 111 781
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			356 179	392 028
Autres produits			2 117	9 988
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 682 362	22 768 019
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			8 354 764	11 349 348
Impôts, taxes et versements assimilés			128 759	172 938
Salaires et traitements			3 518 873	4 945 013
Charges sociales			1 465 399	2 138 486
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 472 907	1 334 623
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			300 367	367 988
Dotations aux provisions			96 866	22 317
Autres charges			288 785	444 438
CHARGES D'EXPLOITATION			15 626 720	20 775 152
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 055 641	1 992 868
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			113 747	25 644
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			464	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			114 212	25 644
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			9 947	10 107
Intérêts et charges assimilées				9 109
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			9 947	19 215
RESULTAT FINANCIER			104 265	6 429
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 159 907	1 999 296

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		275 711
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 203 128	819 373
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 203 128	1 095 085
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	638	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 409	12 051
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	483 120	816 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES	495 167	828 137
RESULTAT EXCEPTIONNEL	707 961	266 948
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	190 000	320 000
Impôts sur les bénéfices	386 911	489 659
TOTAL DES PRODUITS	17 999 701	23 888 748
TOTAL DES CHARGES	16 708 745	22 432 163
BENEFICE OU PERTE	1 290 957	1 456 585

Annexes

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

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président.

1 - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2024 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 31/12/2024 représentent :

- 672 K€ en partie fournisseur
- 213 K€ en partie client
- 2.828 K€ en créances groupe et associés

Evénements 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 1 463 398 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 2024, 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	Lineaire sur 3 ans	Lineaire sur 3 ans
Logiciels internes	Lineaire sur 3 ans	Lineaire sur 1 an

Immobilisations corporelles

Leur valeur brute s'élève à 286 118 euros au 31 décembre 2024 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 89 803 euros contre 95 233 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 = 3,30 % ;
- 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 2024, 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€)	2024	2023
Prestations de services réalisées en France	15 198	20 316
Prestations de services réalisées à l'étranger	465	938
TOTAL	15 663	21 254

2 - EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE 2024

Néant

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 429 073		683 182
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			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	286 118		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	122 196		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	122 196		
TOTAL GENERAL	8 837 387		683 182

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		193 892	8 918 363	
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				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			286 118	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			122 196	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			122 196	
TOTAL GENERAL		193 892	9 326 677	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 148 849	1 465 810	159 695	7 454 964
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 148 849	1 465 810	159 695	7 454 964
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	278 875	7 097		285 972
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	278 875	7 097		285 972
TOTAL GENERAL	6 427 725	1 472 907	159 695	7 740 936

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.	483 120			1 197 517			-714 397
INCORPOREL.	483 120			1 197 517			-714 397
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau				5 611			-5 611
Embal récup.							
CORPOREL.				5 611			-5 611
Acquis. titre							
TOTAL	483 120			1 203 128			-720 008

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	1 577 878	483 120	1 203 128	857 870
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 577 878	483 120	1 203 128	857 870
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	95 234	27 218	32 645	89 807
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		79 595		79 595
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	95 698	106 813	33 109	169 402
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	424 060	300 367	295 652	428 775
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	424 060	300 367	295 652	428 775
TOTAL GENERAL	2 097 636	890 300	1 531 889	1 456 047
Dotations et reprises d'exploitation		397 234	328 297	
Dotations et reprises financières		9 947	464	
Dotations et reprises exceptionnelles		483 120	1 203 128	
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	9 055 261	9 055 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3 245	3 245	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	749 550	749 550	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	6 540	6 540	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 828 189	2 828 189	
Débiteurs divers	68 425	68 425	
Charges constatées d'avance	35 628	35 628	
TOTAL GENERAL	13 011 217	12 995 967	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	29 566	29 566		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 168 117	4 168 117		
Personnel et comptes rattachés	587 141	587 141		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	349 205	349 205		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 489 333	1 489 333		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	74 209	74 209		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	228 095	228 095		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	6 925 665	6 925 665		

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

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40811500	408 FNP PROV MAN FG	2 630 527,47	4 635 798,04	-2 005 270,57
40811598	408 FNP Interco	25 697,82	651 634,80	-625 936,98
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		2 656 225,29	5 287 432,84	-2 631 207,55
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	428 PROV. CPAYES/JRA	201 325,32	281 712,91	-80 387,59
42840000	428 PARTICIP. SAL.	200 000,00	412 527,00	-212 527,00
42860000	428 PERS CH A PAYER	21 646,00	66 349,00	-44 703,00
42861000	428 PERS PRIMES A PA	155 802,58	190 126,16	-34 323,58
42862000	428 PERSONNEL NDF		87,75	-87,75
43860000	438 SAL AUT CH A PAY	40 000,00	82 505,40	-42 505,40
43860100	438 CHG SOC/CP-JRA	90 596,39	115 143,01	-24 546,62
43860200	438 CHRG SOC. PRIME	72 319,50	85 556,86	-13 237,36
44860100	448 ORGANIC	2 660,67	7 920,00	-5 259,33
44860200	448 TAXE APPRENTISS.	2 194,95		2 194,95
44860300	448 TAXE FORM CONTIN	5 059,29		5 059,29
44860400	448 EFFORT CONST	15 577,60	20 433,04	-4 855,44
44860600	448 TAXE VEHICULES	1 269,00	826,50	442,50
44861000	448 TAXE TR HANDICAP	17 610,00	15 000,00	2 610,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		826 061,30	1 278 187,63	-452 126,33
TOTAL CHARGES A PAYER		3 482 286,59	6 565 620,47	-3 083 333,88

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	486 CCA	35 628,49	28 745,37	6 883,12
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		35 628,49	28 745,37	6 883,12

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	418 FACT A EMETTRE	2 545 758,16	669 308,53	1 876 449,63
41810300	418 FAE INTERCOS	306 758,92	43 582,99	263 175,93
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 852 517,08	712 891,52	2 139 625,56
AUTRES CREANCES				
40911598	409 AAR INTERCO	52 764,00		52 764,00
40980000	409 AVOIR A RECEVOIR		8 856,00	-8 856,00
44860000	448 CVAE / CFE	13 079,82	6 070,00	7 009,82
44860200	448 TAXE APPRENTISS.		920,79	-920,79
TOTAL AUTRES CREANCES		65 843,82	15 846,79	49 997,03
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 918 360,90	728 738,31	2 189 622,59

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
NEANT					
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		6 382 926
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		6 382 926
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	1 203 128	483 120
Autres variations		1 456 585
Résultat de l'exercice	1 456 585	1 290 956
SOLDE		570 948
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		6 953 874

SAS A.MOB
164 rue Ambroise Croizat
93200 Saint Denis

Répartition de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2024

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	1 159 907		1 159 907
Résultat exceptionnel à court terme	707 961	386 911	321 050
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	190 000		190 000
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	2 057 868	386 911	1 670 957

SAS A.MOB 164 rue Ambroise Croizat 93200 Saint Denis	Effectif moyen	31/12/2024
Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et Cadres	57	
TOTAL	57	

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			1 290 957
Impôt sur les bénéfices			386 911
RESULTAT AVANT IMPOT			1 677 868
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	483 120	1 203 128	-720 008
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	483 120	1 203 128	-720 008
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			957 860