

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 23/07/2024 - 33469 - 2002 B 05850 - 444 719 272 - FLOWBIRD

CERTIFIES CONFORMES

DocuSigned by:
FREDERIC BEYLIER
83584908975346D...

FLOWBIRD COMPTES SOCIAUX

SAS
Au capital de 35 456 049 EUR

2 Ter RUE DU CHATEAU

92200 - NEUILLY SUR SEINE
FRANCE

Code SIRET N° 444 719 27200296
Code NAF N° 2651B

DOSSIER COMPTABLE ET FISCAL ANNUEL

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF - PASSIF

BILAN ACTIF Exercice au 31/12/2023 En Euros	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Exercice au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 887 738	(23 149 614)	7 738 125	7 639 163
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 787 738	(23 149 614)	1 638 125	1 539 163
Fonds commercial (1)	6 100 000		6 100 000	6 100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 110 621	(22 649 961)	5 460 660	6 148 812
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	14 575 259	(11 875 472)	2 699 787	2 774 423
Autres immobilisations corporelles	13 285 856	(10 774 489)	2 511 367	2 983 021
Immobilisations corporelles en cours	249 506		249 506	391 368
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	152 905 018	(4 592 241)	148 312 777	146 153 341
Participations	138 498 019	(197 498)	138 300 521	138 300 521
Créances rattachées à des participations	13 639 762	(4 394 743)	9 245 018	7 461 852
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	767 238		767 238	390 969
ACTIF IMMOBILISE	211 903 378	(50 391 816)	161 511 561	159 941 316
STOCKS et EN-COURS	47 166 065	(9 397 141)	37 768 924	39 834 621
Matières premières et autres approvisionnements	36 392 720	(8 077 792)	28 314 928	29 233 570
En-cours de production de biens	2 268 544		2 268 544	2 001 518
En-cours de production de services	66 065		66 065	205 922
Produits intermédiaires et finis	8 438 737	(1 319 349)	7 119 388	8 393 611
Marchandises		(0)	(0)	(0)
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES	3 455 596		3 455 596	3 329 529
CREANCES	79 741 897	(1 855 560)	77 886 337	76 970 869
Clients et comptes rattachés (3)	73 910 363	(1 855 560)	72 054 803	70 886 242
Autres créances (3)	5 831 534		5 831 534	6 084 627
Capital souscrit - appelé, non versé				
TRESORERIE	33 573 808		33 573 808	18 760 484
Valeurs mobilières de placement	143 382		143 382	143 382
Disponibilités	33 430 426		33 430 426	18 617 101
ACTIF CIRCULANT	163 937 365	(11 252 701)	152 684 664	138 895 503
Charges constatées d'avance (3)	3 770 364		3 770 364	3 597 845
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif	85 742		85 742	96 219
TOTAL ACTIF	379 696 848	(61 644 517)	318 052 331	302 530 882
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an (brut)			9 617 750	7 461 852
(3) dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF En Euros	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Capital (dont versé :	35 456 049	35 456 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport	51 652 694	51 652 694
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 545 605	3 545 605
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau (débiteur ou créditeur)	51 017 954	14 605 438
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 077 204	54 412 516
dont acomptes versés sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 553 045	5 486 358
CAPITAUX PROPRES	151 302 551	165 158 661
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 910 435	4 625 161
Provisions pour charges	6 727 290	6 324 316
PROVISIONS	11 637 725	10 949 477
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	29 357 715	20 291 029
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 317 943	20 265 580
Emprunts et dettes financières divers (3)	39 771	25 449
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES EN COURS	235 944	151 671
AUTRES DETTES	117 258 437	98 807 978
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 861 630	29 238 775
Dettes sociales	15 515 007	12 211 679
Dettes fiscales	1 371 703	956 419
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 604	663 724
Autres dettes	77 334 493	55 737 381
DETTES (1)	146 852 096	119 250 678
Produits constatés d'avance (1)	8 223 090	7 093 781
Ecarts de conversion passif	36 869	78 286
TOTAL PASSIF	318 052 331	302 530 882
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	154 839 242	126 192 788
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque		
(3) dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT En Euros	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		

CHIFFRE D'AFFAIRES NET	200 856 161	167 938 386	32 917 774	19.60 %
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	87 942 456	79 143 480	8 798 977	11.12 %
Production vendue de services	112 913 704	88 794 907	24 118 797	27.16 %
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE	(1 774 221)	3 614 835	(5 389 056)	
Variation de la production stockée	(1 774 221)	3 614 835	(5 389 056)	
Production immobilisée				
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 837 239	4 193 213	(355 975)	-8.49 %
Subventions d'exploitation	15 516		15 516	
Reprises des amortissements, dépréciations et provisions	3 007 218	2 609 390	397 828	15.25 %
Transferts de charges	132 187	177 905	(45 718)	-25.70 %
Autres produits	682 318	1 405 918	(723 600)	-51.47 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	202 919 178	175 746 435	27 172 743	15.46 %

ACHATS	60 912 120	54 635 223	6 276 897	11.49 %
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements	53 345 676	58 722 332	(5 376 656)	-9.16 %
Variation des stocks de matières et approvisionnements	500 507	(11 335 844)	11 836 351	
Achats d'études et de prestations de services				
Achats non stockés de matières et fournitures	6 811 614	6 787 752	23 861	0.35 %
Autres achats	254 323	460 982	(206 659)	-44.83 %
AUTRES CHARGES EXTERNES	77 703 948	65 971 841	11 732 107	17.78 %
Services extérieurs (a)	47 077 388	42 048 378	5 029 010	11.96 %
Autres services extérieurs	30 626 559	23 923 463	6 703 096	28.02 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 192 457	1 674 107	(481 649)	-28.77 %
FRAIS DE PERSONNEL	52 239 857	46 919 995	5 319 862	11.34 %
Salaires et traitements	35 806 315	32 134 741	3 671 574	11.43 %
Charges sociales	16 433 541	14 785 254	1 648 287	11.15 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	5 596 546	6 221 791	(625 245)	-10.05 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 150 308	2 000 971	149 337	7.46 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 312 230	2 362 457	(1 050 226)	-44.45 %
Dotations aux provisions	2 134 008	1 858 363	275 645	14.83 %
AUTRES CHARGES	932 424	929 290	3 134	0.34 %
Autres charges d'exploitation	932 424	929 290	3 134	0.34 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	198 577 352	176 352 246	22 225 105	12.60 %

RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)	4 341 826	(605 811)	4 947 638	
---	------------------	------------------	------------------	--

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION	%
	En Euros	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)	4 341 826	(605 811)	4 947 638	
Bénéfice attribué ou perte transférée	36 467	25 941	10 526	40.58 %
Perte supportée ou bénéfice transféré	(107 250)	(147 407)	40 157	-27.24 %
PRODUITS FINANCIERS	5 070 356	28 449 821	(23 379 465)	-82.18 %
Produits financiers de participations (3)	2 366 042	25 593 312	(23 227 271)	-90.76 %
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	298 632	31 622	267 010	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
Différences positives de change	2 405 683	2 824 887	(419 204)	-14.84 %
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES	(5 246 973)	(4 610 682)	(636 291)	13.80 %
Dotations financières aux amort., dépréc. et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	(3 069 329)	(1 386 607)	(1 682 723)	
Différences négatives de change	(2 177 644)	(3 224 076)	1 046 432	-32.46 %
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
RESULTAT FINANCIER	(176 617)	23 839 139	(24 015 756)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	4 094 426	23 111 862	(19 017 436)	-82.28 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	926 447	32 013 672	(31 087 225)	-97.11 %
Produits exceptionnels / opérations de gestion		31 232 096	(31 232 096)	
Produits exceptionnels / opérations en capital	10 833	861	9 972	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	915 614	780 715	134 898	17.28 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES	(987 337)	(1 319 587)	332 250	-25.18 %
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	(4 622)	(34 063)	29 441	-86.43 %
Charges exceptionnelles / opérations en capital	(415)	(18 410)	17 994	-97.74 %
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions	(982 300)	(1 267 115)	284 815	-22.48 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(60 890)	30 694 085	(30 754 975)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(37 383)	37 383	
Impôts sur les bénéfices	43 668	643 952	(600 284)	-93.22 %
TOTAL des PRODUITS	208 952 448	236 235 870	(27 283 421)	-11.55 %
TOTAL des CHARGES	(204 875 244)	(181 823 354)	(23 051 891)	12.68 %
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 077 204	54 412 516	(50 335 312)	-92.51 ...
(a) dont redevances sur crédit bail mobilier				
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier				
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 366 042	25 593 312	(23 227 270)	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	865 393	491 902	373 491	

CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE

En euros

La société **FLOWBIRD COMPTES SOCIAUX** présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	318 052 331	Euros
Chiffre d'affaires :	200 856 161	Euros
Résultat de l'exercice :	4 077 204	Euros
Nombre de salariés moyen :	666	

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite de base.
Ces comptes ont été établis le 31 décembre 2023.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Changement d'organisation

L'activité du Groupe a été structurée en 4 Pôles d'activité : Parking, Transport, Mobile et YPS.

Courant l'année 2023 les fonctions opérationnelles ont été renforcées avec plusieurs recrutements dans les fonctions des achats, gestion de stock, IT et cybersécurité, gestion industrielle etc.

Reprise de croissance en 2023

Le Groupe a renoué avec la croissance en 2023 avec la hausse du chiffre d'affaires de 15.5% par rapport à 2022, soutenue par tous les pôles d'activité. Le Groupe a réussi à maintenir les marges brutes du pôle parking et à améliorer des marges des pôles transport et mobile. Les Opex sont restées stable en % du chiffre d'affaires par rapport à 2022.

Contrat d'affacturage

La société a mis en place en décembre 2023 un contrat d'affacturage déconsolidant avec le Credit Agricole.
A fin décembre 2023, l'en-cours des créances cédées s'élève à 6.2 millions d'euros.

Contexte Géopolitique Coronavirus/Crise Composant/Ukraine

Coronavirus

La pandémie COVID 19 s'est matérialisée par une crise sanitaire d'ampleur qui s'est amplifiée à partir du premier trimestre 2020 dans la plupart des pays dans lesquels le groupe Flowbird exerce ses activités. Cette pandémie s'est traduite par des impacts significatifs sur les comptes 2020. En 2021, l'activité a renoué avec la croissance mais a encore subi des impacts, et en particulier :

Des niveaux de revenu transactionnel (sur l'activité de paiement en particulier) non normatifs, encore impactés par les mesures de confinement dans un certain nombre de pays ;

Un nombre de nouveaux terminaux vendus encore inférieur au niveau d'avant COVID.

En 2022 l'impact de coronavirus a été principalement limité à :

Une désorganisation de la supply chain mondiale et des pénuries en composants et matières

Niveau de stock encore supérieur au niveau d'avant COVID, lié à l'anticipation des achats notamment des composants et d'autres éléments ou la sécurisation de stock a été nécessaire

Un nombre de nouveaux terminaux vendus encore inférieur au niveau d'avant COVID

Une inflation des prix d'acquisition des composants et des matières

En 2023 les impacts suivants ont encore eu lieu :

Niveau de stock encore supérieur au niveau d'avant COVID, lié à l'anticipation des achats notamment des composants et d'autres éléments ou la sécurisation de stock a été nécessaire. Le niveau de stock a néanmoins baissé d'une manière significative à la fois en jours d'achat et en valeur.

Un nombre de nouveaux terminaux vendus encore inférieur au niveau d'avant COVID

Une inflation des prix d'acquisition des composants et des matières

Conflit en Ukraine

Le conflit militaire entre La Russie et L'Ukraine a été initié le 24 février 2022 et a eu certains impacts sur l'activité du Groupe :

Le transfert des activités R&D de l'Ukraine et de Biélorussie avec la création d'un nouveau centre R&D en Pologne,

Hausse des prix de certaines matières premières utilisées,

Une amplification de l'inflation des prix d'acquisition des composants et des matières,

La hausse des taux de la dette pour les lignes de crédits basées sur les taux variables.

Le Groupe n'a pas des entités légales ni en Russie ni en Biélorussie et depuis octobre 2022 il n'a pas fourni des nouveaux services ou produits en Russie ou en Biélorussie. Les seules activités sont les suivantes :

Les activités communiquées lors de l'Assemblée Générale tenue le 22 mars 2022,

Les activités indirectes de ventes sous le contrat avec Future Processing SA basé en Gliwice, Pologne (qui utilise certains employés en Ukraine) pour le montant 2 fois inférieur à l'année précédente.

Le Groupe n'a pas de contrats de financement, commerciaux ou autres avec des banques en Russie, Biélorussie ou Ukraine.

Remarque : L'exercice 2023 a eu une durée de 12 mois, il est de ce fait, comparable à l'exercice 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis au 31 décembre 2023 en conformité du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements suivants relatif au plan comptable général (PCG), dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

donnant une image fidèle du patrimoine de la société.

L'application du règlement ANC n° 2018-01 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs n'a pas entraîné de modification dans la présentation des comptes de Flowbird SAS et dans leur comparabilité.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2022.

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

a) immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements sont calculés en fonction des durées estimées d'utilisation des biens.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

	DUREE	METHODE
Installations techniques, matériel et outillage industriels	de 4 ans à 15 ans	L
Installations générales, agencements, aménagements divers	de 8 ans à 15 ans	L
Matériel de transport	de 4 ans à 8 ans	L
Matériel de bureau et informatique	de 3 ans à 10 ans	L
Mobilier	de 5 ans à 13 ans	L

L = Linéaire ; D = Dégressif

b) immobilisations incorporelles

Logiciels

La valeur brute des logiciels correspond à la valeur d'achat et sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation entre 1 et 10 ans.

Les logiciels sont amortis entre 2 à 10 ans.

Fonds de commerce

Les fonds de commerce font l'objet de tests de dépréciation chaque année, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

La Société calcule une valeur d'utilité de l'entreprise correspondant à une estimation des flux de trésorerie futurs que la Société s'attend à obtenir. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition des fonds de commerce.

Le fonds de commerce a été évalué lors de l'apport partiel d'actif effectué par Schlumberger en 2003 pour une valeur de

6 100 000 euros et n'a pas fait l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice au regard des perspectives de rentabilité à 5 ans

2 - Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur historique frais d'acquisition inclus.

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

Pour les principaux titres de participations la valeur d'inventaire est déterminée selon un test de dépréciation effectué selon la méthode du Discounted Cash Flow (DCF), les Cash flows futurs proviennent du business plan à 5 ans.

Au 31/12/2023, sur les bases des tests de dépréciation effectués, aucune dotation aux provisions pour dépréciation a été constituée.

Flowbird SAS dispose d'une créance financière (prêt) sur la société Smart City Africa d'un montant de 4 395 keur (intérêts courus compris). Cette société réalisant des pertes depuis plusieurs années, et compte tenu des prévisions d'exploitation de cette structure, il a été décidé depuis le 31/12/2020 de déprécier la totalité de la créance mentionnée ci-dessus.

Les autres immobilisations financières d'un montant de 767 keur sont constituées essentiellement de dépôts de garanties notamment pour les baux commerciaux.

3 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4 - Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises sont évaluées au coût réel d'achat ayant constitué la majorité du stock.

Les encours de production et les produits finis sont valorisés au coût de revient de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes de production.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Les provisions pour dépréciation des stocks sont calculées en fonction du taux de rotation et des perspectives d'écoulement des produits.

Les frais de recherche et développement spécifiques engagés dans le cadre de commandes clients ou de marchés individualisés sont enregistrés en encours et sont rapportés aux coûts des projets au prorata des revenus du projet.

Lorsqu'un projet risque de se terminer à perte, les coûts de développement non-amortis sont inclus dans la perte à terminaison constatée sur le projet.

5 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

6- Autres provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

Une provision est constituée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite, à la date de clôture, qui résulte d'un événement passé, qui engendrera probablement une sortie de ressources et dont le montant peut être estimé de manière fiable. Le montant comptabilisé en provision correspond à la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Au 31/12/2023 le montant des autres provisions pour risques et charges est de 2 290 keur.

7 - Provisions réglementées

Un amortissement dérogatoire est constaté sur les immobilisations corporelles et incorporelles pour des raisons fiscales.

La durée d'amortissement économique est différente de la durée d'amortissement fiscale.

Les dotations aux amortissements dérogatoires constituent une charge exceptionnelle, les reprises d'amortissement dérogatoires sont comptabilisés en produits exceptionnels

8 - Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les écarts de conversion actifs donnent lieu à une provision pour risques et charges du même montant, à l'exception des opérations dont les termes sont suffisamment voisins. Dans ce cas, les pertes et les gains latents sont considérés comme concourant à une position globale de change, le montant de la dotation est alors limité à l'excédent des pertes sur les gains.

Au 31/12/2023 le montant de la provision pour perte de change est de 86 keur.

A partir de 2017, selon le nouveau règlement ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les différences changes concernant les dettes et créances d'exploitations sont constatées dans le résultat d'exploitation. Sont toujours comptabilisées en charges financières les différences de changes liées aux comptes bancaires en devises.

Au 31 décembre 2023, les taux de change utilisés pour la conversion des créances et des dettes en devise sont les suivants :

USD : 1 €=1.1050, GBP : 1€= 0.86905, AUD : 1€= 1.6263, CAD : 1€=1.4642

III - AUTRES INFORMATIONS

1 - Comptabilisation des contrats

Les activités de Flowbird se répartissent en deux familles :

- Les contrats de l'activité Transport (systèmes billettiques) dont le chiffre d'affaires et la marge sont reconnus selon la méthode de l'avancement ou pour des cas particuliers lors de la livraison physique du bien ou de la prestation.
- L'activité de parking dont le chiffre d'affaires et la marge sont reconnus lors de la livraison ou de l'installation.

Une provision pour perte à terminaison est reconnue lorsque les coûts prévus à fin de projet excèdent le chiffre d'affaires à reconnaître. Ces provisions sont évaluées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Au 31/12/2023 le montant des provisions pertes à terminaison est de 822 keur.

2 - Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et développement sont, hors frais de développement spécifiques engagés dans le cadre de commandes clients ou de marchés individualisés, comptabilisés pour leur totalité en charges de l'exercice.

Au cours de l'année 2023, les frais de recherche et développement se sont élevés à 19.8 millions d'euros.

Les dépenses de recherche et développement ouvrent droit en 2023, sous certaines conditions d'éligibilité, à un crédit d'impôt recherche égal à 30% des dépenses de recherche retenues.

Le crédit d'impôt est imputable sur l'impôt sur les sociétés dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle elle a constaté ses dépenses de recherche. Le crédit excédentaire non imputé constitue une créance sur l'Etat qui peut être utilisée pour le paiement de l'impôt dû au titre des trois années suivant celle au titre de laquelle elle est constatée. La fraction non utilisée à l'expiration de cette période est remboursée.

3 - Evaluation des provisions pour garantie

Une provision pour garantie est constituée dès lors que des biens sont vendus avec garantie.

Pour toutes les activités, une provision pour garantie est déterminée sur des bases statistiques. Pour les activités Transport et Parking de voirie la provision prend principalement en compte les coûts du service après vente et le nombre d'appareils sous garantie.

Au 31/12/2023 le montant de la provision pour garantie clients est de 1 264 keur.

4- Avantages postérieurs à l'emploi

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite et de gratification d'ancienneté sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

Une provision de 5 752 keur a été constituée au 31/12/2023, en tenant compte d'une charge différée de 174 keur au titre des services passés qui sera imputée sur les prochaines années (8.5 ans) et d'un montant non reconnu de -1 263 keur au titre d'écarts actuariels inclus dans le corridor.

L'indemnité de départ à la retraite et les gratifications d'ancienneté sont déterminées en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Hypothèses de calcul de la dette actuarielle des indemnités de fin de carrière et gratification d'ancienneté	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Taux d'actualisation	3.20%	3.10%	3.20%	3.10%
Taux d'inflation	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Augmentation des salaires				
Cadres	2.50%	2.50%	na	na
Non cadres	2.00%	2.00%	na	na
Taux de revalorisation des gratifications	na	na	1.00%	1.00%
Age de départ à la retraite				
> Cadres nés avant 1950	64 ans	64 ans	na	na
> Cadres nés après 1950	64 ans	64 ans	na	na
> Non Cadres nés avant 1950	64 ans	64 ans	na	na
> Non Cadres nés après 1950	64 ans	64 ans	na	na
Engagement à la clôture	4 663	4 086	975	872

Montants comptabilisés au bilan	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Valeur actualisée de l'obligation financée avec corridor	4 663	4 086	975	872
Juste valeur des actifs du régime	-	-	-	-
	4 663	4 086	975	872
Valeur actualisée de l'obligation financée :				
Profits (pertes) actuariels non comptabilisés (différence)	1 263	1 562		
Coût non comptabilisé des services passés	-174	-196		
Passif net au bilan (provision après dotation de l'année)	5 752	5 452	975	872
Montants au bilan :				
Passifs	5 752	5 452	975	872
Actifs				
Provision comptabilisée	5 752	5 452	975	872

Montants enregistrés au compte de résultat	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Passif net à l'ouverture	5 452	5 359	872	1 154
Changement méthode IFRIC (capitaux propres)				
Dotation	302	305	143	
Reprise	-2	-212	-40	-282
Passif net à la clôture	5 752	5 452	975	872

La loi n° 2006-1640 du 21 décembre 2006 (art. 106) de financement de la sécurité sociale pour 2007 publiée au Journal Officiel du 22 décembre 2006 modifie le code du travail pour mettre un terme à la possibilité pour les entreprises d'imposer un départ à la retraite pour les salariés entre 60 et 65 ans, dont le maintien avait été prévu par la loi portant réforme des retraites du 21 août 2003 (n° 2003-775, dite « Loi Fillon »).

Une nouvelle loi de 2010 repousse l'âge de départ à la retraite entre 62 et 67 ans.

Suite à la promulgation le 14 avril 2023 de la loi n°2023-270 de financement rectificative de la sécurité sociale (« Réforme des retraites »), l'âge légal de départ à la retraite est progressivement relevé de 62 à 64 ans.

En conséquence, pour évaluer le montant de l'engagement, la société Flowbird a considéré l'hypothèse pour l'ensemble des salariés d'un départ à la retraite à l'initiative de l'employé.

L'indemnité de départ à la retraite est soumise à cotisations sociales au taux de 46%.

5- Rémunération des dirigeants :

Le Président et les directeurs généraux de la société ne perçoivent aucune rémunération de la part de Flowbird.

6- Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se solde par une perte de 60 k€, compte tenu de :

* -66 k€ de dotations d'amortissements dérogatoires liés à l'application du règlement CRC2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ainsi que le règlement CRC 2004-06 relatif à l'évaluation et à la définition des actifs,

* +10 keur de resultat sur cession d'actif

* -4 keur de pénalités.

7- Intégration fiscale

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du code général des impôts, Mobility 1 s'est constituée dès 2022 société mère intégrante d'un groupe fiscal intégré désormais composé des sociétés Mobility 1, société mère, et Mobility-2, Mobility-3, Flowbird Holding 1, Flowbird holding 2, Flowbird Up, Flowbird Solutions, Extensio Partner, Flowbird SAS.

Cette intégration fiscale est régie par le principe de neutralité fiscale.

8- Impôt

Le Crédit d'Impôt Recherche dont la société est susceptible de bénéficier est comptabilisé en moins de la charge d'impôt sur l'exercice.

Au titre de 2023, le montant du CIR comptabilisé est de 362 keur.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

CAPITAL SOCIAL

En euros

	AU DEBUT DE L'EXERCICE	créées pendant l'exercice	remboursées pendant l'exercice	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	AU DEBUT DE L'EXERCICE	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
ACTIONS	35 456 049			35 456 049	1 Eur	1 Eur
CATEGORIE	NOMBRE DE TITRES			VALEUR NOMINALE		

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros

Capitaux propres fin exercice N	151 640 382
Capitaux propres fin exercice N-1	165 158 661
VARIATIONS	TOTAL
	-13 518 279

Capital	35 456 049
Prime d'émission	
Prime d'apport	51 652 694
Reserve légale	3 545 605
Report à nouveau	51 017 954
Résultat de l'exercice	4 415 035
Provisions réglementées (Amortissement dérogatoires)	5 553 045
	TOTAL
	151 640 382

Résultat net	4 415 035
Distribution	-18 000 000
Augmentation de capital	
Prime d'apport	
Variations des provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	66 686
-	
	TOTAL
	-13 518 279

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
		Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	
Prov. pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Prov. pour investissement				
Prov. pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 486 358	982 300	915 614	5 553 045
Dont majoration exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêt d'installation				
Autres prov. réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 486 358	982 300	915 614	5 553 045
Prov. pour litiges	90 000	358 189		448 189
Prov. pour garanties données aux clients	839 258	427 167	2 087	1 264 338
Prov. pour pertes sur contrats à terme	268 000	644 000	89 800	822 200
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes de change	96 219	85 741	96 218	85 742
Prov. pour pensions et obligations similaires	6 324 316	445 327	42 353	6 727 290
Prov. pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretiens et grandes révisions				
Prov. pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	3 331 684	173 583	1 215 301	2 289 966
PROVISIONS	10 949 477	2 134 007	1 445 759	11 637 725
Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immob. financières	4 592 241			4 592 241
Sur stocks et en cours	9 606 172	813 612	1 022 644	9 397 141
Sur comptes clients	1 895 756	498 618	538 814	1 855 560
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	16 094 170	1 312 230	1 561 458	15 844 942
TOTAL GENERAL	32 530 005	4 428 538	3 922 831	33 035 712
Dont dotations et reprises -				
- d'exploitation		3 446 238	3 007 218	
- financières				
- exceptionnelles		982 300	915 614	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN (Détail)

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
		Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	
Provisions pour risques et charges Produits Parking	1 478 684	13 583	376 808	1 115 459
Provisions pour risques et charges Produits Transport	700 000	160 000	614 000	246 000
Provisions pour risques et charges diverses	1 153 000		224 493	928 507
AUTRES PROVISIONS	3 331 684	173 583	1 215 301	2 289 966

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros

	VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	REEVALUATION LEGALE Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Consécutive à une réévaluation pratiquée en cours d'exercice	Acquisitions, créations,apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services		
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles	30 257 360		630 378			30 887 738	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 257 360		630 378			30 887 738	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agenc., amén. des constructions Instal. techniques, matériel et outillage industriels	14 042 404		534 385		1 530	14 575 259	
Instal. générales, agenc., aménagement divers	3 269 935		175 832			3 445 767	
Matériel de transport	26 816		0		3 339	23 478	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 586 392		362 800		143 672	9 805 520	
Emballages récupérables et divers	11 092					11 092	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	391 368		137 344	279 206		249 506	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 328 007		1 210 361	279 206	148 541	28 110 621	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations	138 498 019					138 498 019	
Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	12 247 564		2 191 096		31 661	14 406 999	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 745 583		2 191 096		31 661	152 905 018	
TOTAL GENERAL	208 330 950		4 031 836	279 206	180 202	211 903 378	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES			
MONTANT DES AMORT. AU DEBUT DE L'EXERCICE	Dotation de l'exercice	Diminutions : amort. affectés aux sorties de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORT. A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS						Mouvement net des amortis. à la fin de l'exercice
DOTATIONS			DEROGATOIRES			
REPRISES						
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	22 618 198	531 416		23 149 614
IMMO. INCORPORELLES	22 618 198	531 416		23 149 614

			205 599		168 326	37 273
			205 599		168 326	37 273

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	11 267 981	609 021	1 530	11 875 472
Instal. générales, agencements, aménagement divers	2 812 219	118 169		2 930 388
Matériel de transport	26 816		3 339	23 478
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 064 414	890 117	143 257	7 811 274
Emballages récupérables et divers	7 764	1 586		9 349
IMMO. CORPORELLES	21 179 195	1 618 892	148 126	22 649 961

			389 639		417 359	-27 721
			45 746		35 027	10 719
			329 189		294 901	34 287
			764 574		747 287	17 286

Frais d'acquisition de titres de participation				
--	--	--	--	--

			12 127			12 127
--	--	--	--------	--	--	--------

TOTAL GENERAL	43 797 392	2 150 308	148 126	45 799 575
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

			982 300		915 614	66 686
--	--	--	----------------	--	----------------	---------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En euros

VALEUR BRUTE
AU BILAN

Frais de constitution
Frais de premier établissement
Frais d'augmentation de capital et opérations diverses (fusion, scission, transformation)

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Droit au bail
Eléments acquis du fonds de commerce ayant ou non une protection juridique
Eléments du fonds de commerce reçus en apport
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation

6 100 000

FONDS COMMERCIAL**6 100 000**

Brevets et licences divers
Logiciels E-City
Autres Logiciels

201 082

16 000 000

8 586 656

COUT DE DEVELOPPEMENT / BREVETS ET LOGICIELS**24 787 738**

Logiciel de gestion en cours

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS**TOTAL GENERAL****30 887 738**

DIFFERENCE D'ÉVALUATION SUR VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

En euros

NATURE DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CIRCULANT	DIFFÉRENCE D'ÉVALUATION
VMP au 31/12/23 Valeur Comptable	143 382
VMP au 31/12/23 Valeur du Marché	149 976
Ecart	6 594

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

En euros

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations	13 639 762	9 245 019	4 394 743
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	767 238	372 732	394 506
Clients douteux ou litigieux	1 855 560	1 855 560	
Autres créances clients	72 054 803	72 054 803	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 609	1 609	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 813	10 813	
Impôts sur les bénéfices	46 783	46 783	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 460 892	1 460 892	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 983 855	2 983 855	
Débiteurs divers	1 327 581	1 327 581	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 770 364	3 770 364	
CREANCES	97 919 260	93 130 011	4 789 249

(1) - montant des prêts accordés en cours d'exercice
- montant des prêts remboursés en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :		
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à 2 ans maximum à l'origine) (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à plus de 2 ans à l'origine) (1)	29 317 943	29 317 943		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	39 771	39 771		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 861 630	22 861 630		
Personnel et comptes rattachés	9 843 611	9 843 611		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 671 396	5 671 396		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 088 166	1 088 166		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	283 537	283 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 604	175 604		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	77 334 493	77 334 493		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 223 090	8 223 090		
DETTES	154 839 242	154 839 242		

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

En euros

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	534 993
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 769 484
Dettes sociales	12 703 109
Dettes fiscales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	241 637
CHARGES A PAYER	22 249 223

Immobilisations financières :	629 978
Créances rattachées à des participations	629 978
Autres immobilisations financières	
Créances	27 083 906
Créances clients et comptes rattachés	26 946 919
Autres créances	136 987
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
PRODUITS A RECEVOIR	27 713 884

CHARGES**PRODUITS**

Charges et produits d'exploitation	3 770 364	8 223 090
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 770 364	8 223 090

**ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES
ETRANGERES**

En euros

	ACTIF (montant)	PASSIF (montant)	Différences de change compensées	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	83 753	10 873		83 753
Sur disponibilités				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	1 989	25 996		1 989
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	85 742	36 869		85 742

**MONTANT DES DETTES ET DES CREANCES REPRESENTEES
PAR DES EFFETS DE COMMERCE**

En euros

Prêts		
Créances clients et comptes rattachés		
Disponibilités		Neant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
POSTES DU BILAN		

VENTILATION DE L'FFECTIF MOYEN**PERSONNEL
SALARIE**

Cadres	348
Agents de maîtrise et techniciens	217
Ouvriers	101
TOTAL	666

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation géographique	FRANCE	EXPORT
	en euro	en euro
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	29 649 341	58 293 116
Production vendue de services	66 279 765	46 633 939
TOTAL	95 929 105	104 927 055
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES		200 856 161

Ventilation sectorielle	En euro
Parking	139 686 497
Transport	61 169 664
TOTAL	200 856 161

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

En euros

	RESULTAT AVANT IMPÔT		IMPÔT THEORIQUE	RESULTAT NET THEORIQUE
	COMPTABLE	FISCAL		
RESULTAT COURANT	-173 897 003			
à 15 %				
à 25.00 %	3 831 115	1 042 027	260 507	3 570 608
à 25.00% Belgique	263 311	292 869	73 217	190 094
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
à 15 %				
à 25.00 %	-60 890	-60 890	-15 223	-45 668
PARTICIPATION DES SALARIES				
à 25.00 %				
	4 094 426	1 274 006	318 502	3 715 035
IMPOT REEL DE L'EXERCICE			-43 668	
	Contribution sociale non applicable			N/A
	Taxe supplementaire Belgqique			N/A
Crédits d'impôts et avoirs fiscaux				-362 169
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				4 077 204

RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES

En euros

RESULTAT NET DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)**4 077 204**

+ Impôts sur les bénéfices
- Créances d'impôt sur les sociétés

318 501
-362 169

= RESULTAT AVANT IMPÔT**4 033 536**

+ Amortissements dérogatoires (dotations - reprises)
+ Autres provisions réglementées (dotations - reprises)
+ Autres évaluations dérogatoires

66 686

**= RESULTAT HORS INCIDENCE EVALUATIONS
DEROGATOIRES (avant impôt)****4 100 222**

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

En euros

	BASES	Taux	IMPOT
PROVISIONS REGLEMENTEES			
- Amortissements dérogatoires immobilisations	-3 934 476	25.00	-983 619
- Amortissements dérogatoires frais d'acquisition titres	-1 618 569	25.00	-404 642
-		25.00	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT			
- Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés	-220 000	25.00	-55 000
- Participation des salariés		25.00	
- Provision pour départ en retraite	-5 752 535	25.00	-1 438 134
-		25.00	
-		25.00	
PRODUITS NON TAXABLES TEMPORAIREMENT			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
AUTRES			
-		25.00	
- Provision pour Impôts		25.00	
- Ecart de conversion passif non compensés	36 869	25.00	9 217
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS	-11 488 711		-2 872 178

Déficits reportables
Moins-values à long terme
Plus-values sur éléments amortissables reçus lors d'une fusion (régime de faveur)
Autres

ELEMENTS A IMPUTER

**MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS
(HORS CREDIT-BAIL ET HORS ENGAGEMENT DE RETRAITE)**

En euros

Cautions bancaires	19 792 275
Nantissement pret intragroupe Yellow Brick Internationnal	2 689 301
Nantissement comptes Bancaires	12 254 918
ENGAGEMENTS DONNES	34 736 494

Avals, cautions et garanties	NEANT
Autres engagements reçus	
ENGAGEMENTS RECUS	

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

En euros

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale : **MOBILITY 1**

Forme : **SAS**

Au capital de : **3 957 847 Euros**

Ayant son siège social : **2T RUE DU CHÂTEAU 92200 NEUILLY SUR SEINE**

R.C.S. n° : **904 155 066**

TRANSFERTS DE CHARGES

En euros

NATURE	MONTANT
Remboursement Formation (Fongecif, Opcaim...)	14 060
Autres (assurances, mutelles...)	118 127
TOTAL	132 187

FILIALES ET PARTICIPATIONS

En euros

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés avec intérêts	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
			Brute	Nette						

RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE DONT LA VALEUR BRUTE EXCEDE 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A LA PUBLICATION

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus - Brute	Valeur comptable des titres détenus - Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés avec intérêts	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
FLOWBIRD SMART CITY UK LIMITED (GB)	1 804 000	1 238 000	100.00%	2 024 300	2 024 300			27 226 000	1 068 000	1 157 836	
FLOWBIRD ESPANA SL (ES) (+ UTE)	53 000	1 925 000	100.00%	3 010	3 010			9 844 000	331 000		
FLOWBIRD ITALIA Srl (IT)	1 240 000	5 897 000	100.00%	1 240 333	1 240 333			15 875 000	403 000		
FLOWBIRD DEUTSCHLAND GMBH (DE)	525 000	1 439 000	100.00%	6 038 000	6 038 000			17 522 000	894 000	1 000 000	
PARKEON INC (US)	3 870 000	9 230 000	100.00%	5 170 800	5 170 800			39 085 000	2 071 000		
WAYFARER GROUP LTD (GB)	414 000	-5 189 000	100.00%	14 014 071	14 014 071			0	0		
FLOWBIRD AUSTRALIA PTY (Australie)	33 000	2 198 000	100.00%	25 523	25 523			14 573 000	629 000		
YELLOWBRICK INT. BV (NL)	100 000	7 316 000	100.00%	21 375 125	21 375 125	9 245 018		0	-784 000		
PARKEON LTDA (Bresil)	127 000	-465 000	100.00%	197 498	0			0	9 000		
CALE Holding AB	3 654 000	9 151 000	100.00%	87 494 008	87 494 008			0	728 000		
EXTENSO SAS	10 000	464 000	100.00%	915 350	915 350			1 024 000	11 000		
Participations (10 à 50% du capital détenu)											

RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES DONT LA VALEUR BRUTE N'EXCEDE PAS 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A LA PUBLICATION

Filiales françaises											
Filiales étrangères											
Participations dans les sociétés françaises											
Participations dans les sociétés étrangères											

FLOWBIRD
Société par actions simplifiée au capital de 35.456.049 €
Siège social : 2 ter rue du Château
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
444 719 272 RCS NANTERRE

DocuSigned by:
FREDERIC BEYLIER
83584908975346D...

(ci-après la « **Société** »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 25 JUIN 2024

EXTRAIT

.../...

PREMIERE DECISION

L'Associé Unique, connaissance prise des comptes annuels de la Société, du rapport du Président sur la gestion de la Société pendant l'exercice clos le 31 décembre 2023 ainsi que du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve les comptes dudit exercice comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique constate que les comptes ne font apparaître aucune des dépenses et charges visées par l'article 39-4 du Code général des impôts.

En conséquence, l'Associé Unique donne quitus au Président et aux Directeurs Généraux de leur gestion pour l'exercice écoulé.

CETTE DECISION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE.

.../...

TROISIEME DECISION

L'Associé Unique, constatant que le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élève à 4.077.204 €, d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 4.077.204 €, en totalité à titre de dividende, soit un dividende d'environ 0,11 € par action.

.../...

CETTE DECISION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE.

.../...

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

Flowbird S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Flowbird S.A.S.

2 Ter rue du Château 92200 Neuilly-sur-Seine

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

Deloitte & Associés, Société par actions simplifiée
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Société par actions simplifiée
Siège social :
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
Capital social : 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

Flowbird S.A.S.

2 Ter rue du Château 92200 Neuilly-sur-Seine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé unique de la société Flowbird S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission que vous nous avez confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Flowbird 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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

Deloitte & Associés, Société par actions simplifiée
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Société par actions simplifiée
Siège social :
6 place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex
Capital social : 2 188 160 €
572 028 041 RCS Nanterre

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation et créances rattachées, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 138 300 521 euros pour les titres de participation et 9 245 018 euros pour les créances rattachées, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note II. Modes et méthodes d'évaluation – 2 Titres de participation de l'annexe. Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, à revoir les calculs de la société et à vérifier que la note II.2 de l'annexe fournit une information appropriée.

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 à l'Associé unique.

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.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 ;

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Deloitte & Associés
6, place de la Pyramide
92908 Paris-La Défense Cedex

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Les commissaires aux comptes

Paris La Défense, le 21 juin 2024

KPMG SA

 Grégoire MENOUE

Grégoire MENOUE

Associé

Paris La Défense, le 21 juin 2024

Deloitte & Associés



Philippe CORIAI

Associé

FLOWBIRD COMPTES SOCIAUX

SAS

Au capital de 35 456 049 EUR

2 Ter RUE DU CHATEAU

92200 - NEUILLY SUR SEINE
FRANCE

Code SIRET N° 444 719 27200296
Code NAF N° 2651B

DOSSIER COMPTABLE ET FISCAL ANNUEL

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN ACTIF - PASSIF

BILAN ACTIF Exercice au 31/12/2023 En Euros	Brut	Amortissements & dépréciations	Net	Exercice au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 887 738	(23 149 614)	7 738 125	7 639 163
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 787 738	(23 149 614)	1 638 125	1 539 163
Fonds commercial (1)	6 100 000		6 100 000	6 100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	28 110 621	(22 649 961)	5 460 660	6 148 812
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	14 575 259	(11 875 472)	2 699 787	2 774 423
Autres immobilisations corporelles	13 285 856	(10 774 489)	2 511 367	2 983 021
Immobilisations corporelles en cours	249 506		249 506	391 368
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	152 905 018	(4 592 241)	148 312 777	146 153 341
Participations	138 498 019	(197 498)	138 300 521	138 300 521
Créances rattachées à des participations	13 639 762	(4 394 743)	9 245 018	7 461 852
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	767 238		767 238	390 969
ACTIF IMMOBILISE	211 903 378	(50 391 816)	161 511 561	159 941 316
STOCKS et EN-COURS	47 166 065	(9 397 141)	37 768 924	39 834 621
Matières premières et autres approvisionnements	36 392 720	(8 077 792)	28 314 928	29 233 570
En-cours de production de biens	2 268 544		2 268 544	2 001 518
En-cours de production de services	66 065		66 065	205 922
Produits intermédiaires et finis	8 438 737	(1 319 349)	7 119 388	8 393 611
Marchandises		(0)	(0)	(0)
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES	3 455 596		3 455 596	3 329 529
CREANCES	79 741 897	(1 855 560)	77 886 337	76 970 869
Clients et comptes rattachés (3)	73 910 363	(1 855 560)	72 054 803	70 886 242
Autres créances (3)	5 831 534		5 831 534	6 084 627
Capital souscrit - appelé, non versé				
TRESORERIE	33 573 808		33 573 808	18 760 484
Valeurs mobilières de placement	143 382		143 382	143 382
Disponibilités	33 430 426		33 430 426	18 617 101
ACTIF CIRCULANT	163 937 365	(11 252 701)	152 684 664	138 895 503
Charges constatées d'avance (3)	3 770 364		3 770 364	3 597 845
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif	85 742		85 742	96 219
TOTAL ACTIF	379 696 848	(61 644 517)	318 052 331	302 530 882
(1) dont droit au bail			9 617 750	7 461 852
(2) dont à moins d'un an (brut)				
(3) dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF En Euros	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Capital (dont versé :	35 456 049	35 456 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport	51 652 694	51 652 694
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 545 605	3 545 605
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau (débiteur ou créditeur)	51 017 954	14 605 438
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 077 204	54 412 516
dont acomptes versés sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 553 045	5 486 358
CAPITAUX PROPRES	151 302 551	165 158 661
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	4 910 435	4 625 161
Provisions pour charges	6 727 290	6 324 316
PROVISIONS	11 637 725	10 949 477
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	29 357 715	20 291 029
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	29 317 943	20 265 580
Emprunts et dettes financières divers (3)	39 771	25 449
AVANCES et ACOMPTES sur COMMANDES EN COURS	235 944	151 671
AUTRES DETTES	117 258 437	98 807 978
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 861 630	29 238 775
Dettes sociales	15 515 007	12 211 679
Dettes fiscales	1 371 703	956 419
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 604	663 724
Autres dettes	77 334 493	55 737 381
DETTES (1)	146 852 096	119 250 678
Produits constatés d'avance (1)	8 223 090	7 093 781
Ecarts de conversion passif	36 869	78 286
TOTAL PASSIF	318 052 331	302 530 882
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	154 839 242	126 192 788
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque		
(3) dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT En Euros	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		

CHIFFRE D'AFFAIRES NET	200 856 161	167 938 386	32 917 774	19.60 %
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	87 942 456	79 143 480	8 798 977	11.12 %
Production vendue de services	112 913 704	88 794 907	24 118 797	27.16 %
PRODUCTION STOCKEE & IMMOBILISEE	(1 774 221)	3 614 835	(5 389 056)	
Variation de la production stockée	(1 774 221)	3 614 835	(5 389 056)	
Production immobilisée				
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 837 239	4 193 213	(355 975)	-8.49 %
Subventions d'exploitation	15 516		15 516	
Reprises des amortissements, dépréciations et provisions	3 007 218	2 609 390	397 828	15.25 %
Transferts de charges	132 187	177 905	(45 718)	-25.70 %
Autres produits	682 318	1 405 918	(723 600)	-51.47 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	202 919 178	175 746 435	27 172 743	15.46 %

ACHATS	60 912 120	54 635 223	6 276 897	11.49 %
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements	53 345 676	58 722 332	(5 376 656)	-9.16 %
Variation des stocks de matières et approvisionnements	500 507	(11 335 844)	11 836 351	
Achats d'études et de prestations de services				
Achats non stockés de matières et fournitures	6 811 614	6 787 752	23 861	0.35 %
Autres achats	254 323	460 982	(206 659)	-44.83 %
AUTRES CHARGES EXTERNES	77 703 948	65 971 841	11 732 107	17.78 %
Services extérieurs (a)	47 077 388	42 048 378	5 029 010	11.96 %
Autres services extérieurs	30 626 559	23 923 463	6 703 096	28.02 %
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 192 457	1 674 107	(481 649)	-28.77 %
FRAIS DE PERSONNEL	52 239 857	46 919 995	5 319 862	11.34 %
Salaires et traitements	35 806 315	32 134 741	3 671 574	11.43 %
Charges sociales	16 433 541	14 785 254	1 648 287	11.15 %
DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.	5 596 546	6 221 791	(625 245)	-10.05 %
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 150 308	2 000 971	149 337	7.46 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 312 230	2 362 457	(1 050 226)	-44.45 %
Dotations aux provisions	2 134 008	1 858 363	275 645	14.83 %
AUTRES CHARGES	932 424	929 290	3 134	0.34 %
Autres charges d'exploitation	932 424	929 290	3 134	0.34 %
CHARGES D'EXPLOITATION (2)	198 577 352	176 352 246	22 225 105	12.60 %

RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)**4 341 826****(605 811)****4 947 638**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022	VARIATION	%
	En Euros	12 Mois		
RESULTAT D'EXPLOITATION (report)	4 341 826	(605 811)	4 947 638	
Bénéfice attribué ou perte transférée	36 467	25 941	10 526	40.58 %
Perte supportée ou bénéfice transféré	(107 250)	(147 407)	40 157	-27.24 %
PRODUITS FINANCIERS	5 070 356	28 449 821	(23 379 465)	-82.18 %
Produits financiers de participations (3)	2 366 042	25 593 312	(23 227 271)	-90.76 %
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	298 632	31 622	267 010	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges				
Différences positives de change	2 405 683	2 824 887	(419 204)	-14.84 %
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
CHARGES FINANCIERES	(5 246 973)	(4 610 682)	(636 291)	13.80 %
Dotations financières aux amort., dépréc. et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	(3 069 329)	(1 386 607)	(1 682 723)	
Différences négatives de change	(2 177 644)	(3 224 076)	1 046 432	-32.46 %
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
RESULTAT FINANCIER	(176 617)	23 839 139	(24 015 756)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	4 094 426	23 111 862	(19 017 436)	-82.28 %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	926 447	32 013 672	(31 087 225)	-97.11 %
Produits exceptionnels / opérations de gestion		31 232 096	(31 232 096)	
Produits exceptionnels / opérations en capital	10 833	861	9 972	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	915 614	780 715	134 898	17.28 %
CHARGES EXCEPTIONNELLES	(987 337)	(1 319 587)	332 250	-25.18 %
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	(4 622)	(34 063)	29 441	-86.43 %
Charges exceptionnelles / opérations en capital	(415)	(18 410)	17 994	-97.74 %
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions	(982 300)	(1 267 115)	284 815	-22.48 %
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(60 890)	30 694 085	(30 754 975)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(37 383)	37 383	
Impôts sur les bénéfices	43 668	643 952	(600 284)	-93.22 %
TOTAL des PRODUITS	208 952 448	236 235 870	(27 283 421)	-11.55 %
TOTAL des CHARGES	(204 875 244)	(181 823 354)	(23 051 891)	12.68 %
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 077 204	54 412 516	(50 335 312)	-92.51 ...
(a) dont redevances sur crédit bail mobilier				
(a) dont redevances sur crédit bail immobilier				
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) dont produits concernant les entreprises liées	2 366 042	25 593 312	(23 227 270)	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	865 393	491 902	373 491	

CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE

En euros

La société **FLOWBIRD COMPTES SOCIAUX** présente les caractéristiques suivantes :

Total bilan :	318 052 331	Euros
Chiffre d'affaires :	200 856 161	Euros
Résultat de l'exercice :	4 077 204	Euros
Nombre de salariés moyen :	666	

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite de base.
Ces comptes ont été établis le 31 décembre 2023.

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**Changement d'organisation**

L'activité du Groupe a été structurée en 4 Pôles d'activité : Parking, Transport, Mobile et YPS.

Courant l'année 2023 les fonctions opérationnelles ont été renforcées avec plusieurs recrutements dans les fonctions des achats, gestion de stock, IT et cybersécurité, gestion industrielle etc.

Reprise de croissance en 2023

Le Groupe a renoué avec la croissance en 2023 avec la hausse du chiffre d'affaires de 15.5% par rapport à 2022, soutenue par tous les pôles d'activité. Le Groupe a réussi à maintenir les marges brutes du pôle parking et à améliorer des marges des pôles transport et mobile. Les Opex sont restées stable en % du chiffre d'affaires par rapport à 2022.

Contrat d'affacturage

La société a mis en place en décembre 2023 un contrat d'affacturage déconsolidant avec le Credit Agricole.
A fin décembre 2023, l'en-cours des créances cédées s'élève à 6.2 millions d'euros.

Contexte Géopolitique Coronavirus/Crise Composant/UkraineCoronavirus

La pandémie COVID 19 s'est matérialisée par une crise sanitaire d'ampleur qui s'est amplifiée à partir du premier trimestre 2020 dans la plupart des pays dans lesquels le groupe Flowbird exerce ses activités. Cette pandémie s'est traduite par des impacts significatifs sur les comptes 2020. En 2021, l'activité a renoué avec la croissance mais a encore subi des impacts, et en particulier :

Des niveaux de revenu transactionnel (sur l'activité de paiement en particulier) non normatifs, encore impactés par les mesures de confinement dans un certain nombre de pays ;

Un nombre de nouveaux terminaux vendus encore inférieur au niveau d'avant COVID.

En 2022 l'impact de coronavirus a été principalement limité à :

Une désorganisation de la supply chain mondiale et des pénuries en composants et matières

Niveau de stock encore supérieur au niveau d'avant COVID, lié à l'anticipation des achats notamment des composants et d'autres éléments ou la sécurisation de stock a été nécessaire

Un nombre de nouveaux terminaux vendus encore inférieur au niveau d'avant COVID

Une inflation des prix d'acquisition des composants et des matières

En 2023 les impacts suivants ont encore eu lieu :

Niveau de stock encore supérieur au niveau d'avant COVID, lié à l'anticipation des achats notamment des composants et d'autres éléments ou la sécurisation de stock a été nécessaire. Le niveau de stock a néanmoins baissé d'une manière significative à la fois en jours d'achat et en valeur.

Un nombre de nouveaux terminaux vendus encore inférieur au niveau d'avant COVID

Une inflation des prix d'acquisition des composants et des matières

Conflit en Ukraine

Le conflit militaire entre La Russie et L'Ukraine a été initié le 24 février 2022 et a eu certains impacts sur l'activité du Groupe :

Le transfert des activités R&D de l'Ukraine et de Biélorussie avec la création d'un nouveau centre R&D en Pologne,

Hausse des prix de certaines matières premières utilisées,

Une amplification de l'inflation des prix d'acquisition des composants et des matières,

La hausse des taux de la dette pour les lignes de crédits basées sur les taux variables.

Le Groupe n'a pas des entités légales ni en Russie ni en Biélorussie et depuis octobre 2022 il n'a pas fourni des nouveaux services ou produits en Russie ou en Biélorussie. Les seules activités sont les suivantes :

Les activités communiquées lors de l'Assemblée Générale tenue le 22 mars 2022,

Les activités indirectes de ventes sous le contrat avec Future Processing SA basé en Gliwice, Pologne (qui utilise certains employés en Ukraine) pour le montant 2 fois inférieur à l'année précédente.

Le Groupe n'a pas de contrats de financement, commerciaux ou autres avec des banques en Russie, Biélorussie ou Ukraine.

Remarque : L'exercice 2023 a eu une durée de 12 mois, il est de ce fait, comparable à l'exercice 2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis au 31 décembre 2023 en conformité du règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 et des règlements suivants relatif au plan comptable général (PCG), dans le respect du principe de prudence et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

donnant une image fidèle du patrimoine de la société.

L'application du règlement ANC n° 2018-01 concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs n'a pas entraîné de modification dans la présentation des comptes de Flowbird SAS et dans leur comparabilité.

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués pour l'établissement des comptes annuels 2022.

II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

1 - Immobilisations corporelles et incorporelles

a) immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements sont calculés en fonction des durées estimées d'utilisation des biens.

Les durées et méthodes d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

	DUREE	METHODE
Installations techniques, matériel et outillage industriels	de 4 ans à 15 ans	L
Installations générales, agencements, aménagements divers	de 8 ans à 15 ans	L
Matériel de transport	de 4 ans à 8 ans	L
Matériel de bureau et informatique	de 3 ans à 10 ans	L
Mobilier	de 5 ans à 13 ans	L

L = Linéaire ; D = Dégressif

b) immobilisations incorporelles

Logiciels

La valeur brute des logiciels correspond à la valeur d'achat et sont amortis linéairement sur leur durée d'utilisation entre 1 et 10 ans.

Les logiciels sont amortis entre 2 à 10 ans.

Fonds de commerce

Les fonds de commerce font l'objet de tests de dépréciation chaque année, même en l'absence d'indice de perte de valeur.

La Société calcule une valeur d'utilité de l'entreprise correspondant à une estimation des flux de trésorerie futurs que la Société s'attend à obtenir. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition des fonds de commerce.

Le fonds de commerce a été évalué lors de l'apport partiel d'actif effectué par Schlumberger en 2003 pour une valeur de

6 100 000 euros et n'a pas fait l'objet d'une dépréciation à la clôture de l'exercice au regard des perspectives de rentabilité à 5 ans

2 - Immobilisations financières

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur valeur historique frais d'acquisition inclus.

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

Pour les principaux titres de participations la valeur d'inventaire est déterminée selon un test de dépréciation effectué selon la méthode du Discounted Cash Flow (DCF), les Cash flows futurs proviennent du business plan à 5 ans.

Au 31/12/2023, sur les bases des tests de dépréciation effectués, aucune dotation aux provisions pour dépréciation a été constituée.

Flowbird SAS dispose d'une créance financière (prêt) sur la société Smart City Africa d'un montant de 4 395 keur (intérêts courus compris). Cette société réalisant des pertes depuis plusieurs années, et compte tenu des prévisions d'exploitation de cette structure, il a été décidé depuis le 31/12/2020 de déprécier la totalité de la créance mentionnée ci-dessus.

Les autres immobilisations financières d'un montant de 767 keur sont constituées essentiellement de dépôts de garanties notamment pour les baux commerciaux.

3 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

4 - Stocks et en cours

Les matières premières et marchandises sont évaluées au coût réel d'achat ayant constitué la majorité du stock.

Les encours de production et les produits finis sont valorisés au coût de revient de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes de production.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une provision pour dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Les provisions pour dépréciation des stocks sont calculées en fonction du taux de rotation et des perspectives d'écoulement des produits.

Les frais de recherche et développement spécifiques engagés dans le cadre de commandes clients ou de marchés individualisés sont enregistrés en encours et sont rapportés aux coûts des projets au prorata des revenus du projet.

Lorsqu'un projet risque de se terminer à perte, les coûts de développement non-amortis sont inclus dans la perte à terminaison constatée sur le projet.

5 - Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

6- Autres provisions pour risques et charges

Elles sont destinées à couvrir des risques et des charges nettement précisés quant à leur objet, que des événements survenus ou en cours à la clôture de l'exercice rendent probables.

Une provision est constituée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite, à la date de clôture, qui résulte d'un événement passé, qui engendrera probablement une sortie de ressources et dont le montant peut être estimé de manière fiable. Le montant comptabilisé en provision correspond à la meilleure estimation de la dépense nécessaire à l'extinction de l'obligation actuelle à la date de clôture.

Au 31/12/2023 le montant des autres provisions pour risques et charges est de 2 290 keur.

7 - Provisions réglementées

Un amortissement dérogatoire est constaté sur les immobilisations corporelles et incorporelles pour des raisons fiscales.

La durée d'amortissement économique est différente de la durée d'amortissement fiscale.

Les dotations aux amortissements dérogatoires constituent une charge exceptionnelle, les reprises d'amortissement dérogatoires sont comptabilisés en produits exceptionnels

8 - Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les écarts de conversion actifs donnent lieu à une provision pour risques et charges du même montant, à l'exception des opérations dont les termes sont suffisamment voisins. Dans ce cas, les pertes et les gains latents sont considérés comme concourant à une position globale de change, le montant de la dotation est alors limité à l'excédent des pertes sur les gains.

Au 31/12/2023 le montant de la provision pour perte de change est de 86 keur.

A partir de 2017, selon le nouveau règlement ANC n°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les différences changes concernant les dettes et créances d'exploitations sont constatées dans le résultat d'exploitation. Sont toujours comptabilisées en charges financières les différences de changes liées aux comptes bancaires en devises.

Au 31 décembre 2023, les taux de change utilisés pour la conversion des créances et des dettes en devise sont les suivants :

USD : 1 €=1.1050, GBP : 1€= 0.86905, AUD : 1€= 1.6263, CAD : 1€=1.4642

III - AUTRES INFORMATIONS

1 - Comptabilisation des contrats

Les activités de Flowbird se répartissent en deux familles :

- Les contrats de l'activité Transport (systèmes billettiques) dont le chiffre d'affaires et la marge sont reconnus selon la méthode de l'avancement ou pour des cas particuliers lors de la livraison physique du bien ou de la prestation.
- L'activité de parking dont le chiffre d'affaires et la marge sont reconnus lors de la livraison ou de l'installation.

Une provision pour perte à terminaison est reconnue lorsque les coûts prévus à fin de projet excèdent le chiffre d'affaires à reconnaître. Ces provisions sont évaluées à partir d'une analyse des données économiques et financières prévisionnelles de chaque contrat.

Au 31/12/2023 le montant des provisions pertes à terminaison est de 822 keur.

2 - Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et développement sont, hors frais de développement spécifiques engagés dans le cadre de commandes clients ou de marchés individualisés, comptabilisés pour leur totalité en charges de l'exercice.

Au cours de l'année 2023, les frais de recherche et développement se sont élevés à 19.8 millions d'euros.

Les dépenses de recherche et développement ouvrent droit en 2023, sous certaines conditions d'éligibilité, à un crédit d'impôt recherche égal à 30% des dépenses de recherche retenues.

Le crédit d'impôt est imputable sur l'impôt sur les sociétés dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle elle a constaté ses dépenses de recherche. Le crédit excédentaire non imputé constitue une créance sur l'Etat qui peut être utilisée pour le paiement de l'impôt dû au titre des trois années suivant celle au titre de laquelle elle est constatée. La fraction non utilisée à l'expiration de cette période est remboursée.

3 - Evaluation des provisions pour garantie

Une provision pour garantie est constituée dès lors que des biens sont vendus avec garantie.

Pour toutes les activités, une provision pour garantie est déterminée sur des bases statistiques. Pour les activités Transport et Parking de voirie la provision prend principalement en compte les coûts du service après vente et le nombre d'appareils sous garantie.

Au 31/12/2023 le montant de la provision pour garantie clients est de 1 264 keur.

4- Avantages postérieurs à l'emploi

Les engagements en matière d'indemnité de départ à la retraite et de gratification d'ancienneté sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France et découlent de l'application du code du travail et de la convention collective de la Métallurgie applicable dans chaque établissement de l'entreprise.

Une provision de 5 752 keur a été constituée au 31/12/2023, en tenant compte d'une charge différée de 174 keur au titre des services passés qui sera imputée sur les prochaines années (8.5 ans) et d'un montant non reconnu de -1 263 keur au titre d'écarts actuariels inclus dans le corridor.

L'indemnité de départ à la retraite et les gratifications d'ancienneté sont déterminées en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

Hypothèses de calcul de la dette actuarielle des indemnités de fin de carrière et gratification d'ancienneté	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Taux d'actualisation	3.20%	3.10%	3.20%	3.10%
Taux d'inflation	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Augmentation des salaires				
Cadres	2.50%	2.50%	na	na
Non cadres	2.00%	2.00%	na	na
Taux de revalorisation des gratifications	na	na	1.00%	1.00%
Age de départ à la retraite				
> Cadres nés avant 1950	64 ans	64 ans	na	na
> Cadres nés après 1950	64 ans	64 ans	na	na
> Non Cadres nés avant 1950	64 ans	64 ans	na	na
> Non Cadres nés après 1950	64 ans	64 ans	na	na
Engagement à la clôture	4 663	4 086	975	872

Montants comptabilisés au bilan	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Valeur actualisée de l'obligation financée avec corridor	4 663	4 086	975	872
Juste valeur des actifs du régime	-	-	-	-
	4 663	4 086	975	872
Valeur actualisée de l'obligation financée :				
Profits (pertes) actuariels non comptabilisés (différence)	1 263	1 562		
Coût non comptabilisé des services passés	-174	-196		
Passif net au bilan (provision après dotation de l'année)	5 752	5 452	975	872
Montants au bilan :				
Passifs	5 752	5 452	975	872
Actifs				
Provision comptabilisée	5 752	5 452	975	872

Montants enregistrés au compte de résultat	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Passif net à l'ouverture	5 452	5 359	872	1 154
Changement méthode IFRIC (capitaux propres)				
Dotation	302	305	143	
Reprise	-2	-212	-40	-282
Passif net à la clôture	5 752	5 452	975	872

La loi n° 2006-1640 du 21 décembre 2006 (art. 106) de financement de la sécurité sociale pour 2007 publiée au Journal Officiel du 22 décembre 2006 modifie le code du travail pour mettre un terme à la possibilité pour les entreprises d'imposer un départ à la retraite pour les salariés entre 60 et 65 ans, dont le maintien avait été prévu par la loi portant réforme des retraites du 21 août 2003 (n° 2003-775, dite « Loi Fillon »).

Une nouvelle loi de 2010 repousse l'âge de départ à la retraite entre 62 et 67 ans.

Suite à la promulgation le 14 avril 2023 de la loi n°2023-270 de financement rectificative de la sécurité sociale (« Réforme des retraites »), l'âge légal de départ à la retraite est progressivement relevé de 62 à 64 ans.

En conséquence, pour évaluer le montant de l'engagement, la société Flowbird a considéré l'hypothèse pour l'ensemble des salariés d'un départ à la retraite à l'initiative de l'employé.

L'indemnité de départ à la retraite est soumise à cotisations sociales au taux de 46%.

5- Rémunération des dirigeants :

Le Président et les directeurs généraux de la société ne perçoivent aucune rémunération de la part de Flowbird.

6- Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se solde par une perte de 60 k€, compte tenu de :

* -66 k€ de dotations d'amortissements dérogatoires liés à l'application du règlement CRC2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ainsi que le règlement CRC 2004-06 relatif à l'évaluation et à la définition des actifs,

* +10 keur de resultat sur cession d'actif

* -4 keur de pénalités.

7- Intégration fiscale

Conformément aux dispositions de l'article 223 A du code général des impôts, Mobility 1 s'est constituée dès 2022 société mère intégrante d'un groupe fiscal intégré désormais composé des sociétés Mobility 1, société mère, et Mobility-2, Mobility-3, Flowbird Holding 1, Flowbird holding 2, Flowbird Up, Flowbird Solutions, Extensio Partner, Flowbird SAS.

Cette intégration fiscale est régie par le principe de neutralité fiscale.

8- Impôt

Le Crédit d'Impôt Recherche dont la société est susceptible de bénéficier est comptabilisé en moins de la charge d'impôt sur l'exercice.

Au titre de 2023, le montant du CIR comptabilisé est de 362 keur.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

CAPITAL SOCIAL

En euros

	AU DEBUT DE L'EXERCICE	créées pendant l'exercice	remboursées pendant l'exercice	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE	AU DEBUT DE L'EXERCICE	A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE
ACTIONS	35 456 049			35 456 049	1 Eur	1 Eur
CATEGORIE	NOMBRE DE TITRES			VALEUR NOMINALE		

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

En euros

Capitaux propres fin exercice N	151 640 382
Capitaux propres fin exercice N-1	165 158 661
VARIATIONS	TOTAL
	-13 518 279

Capital	35 456 049
Prime d'émission	
Prime d'apport	51 652 694
Reserve légale	3 545 605
Report à nouveau	51 017 954
Résultat de l'exercice	4 415 035
Provisions réglementées (Amortissement dérogatoires)	5 553 045
	TOTAL
	151 640 382

Résultat net	4 415 035
Distribution	-18 000 000
Augmentation de capital	
Prime d'apport	
Variations des provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	66 686
-	
	TOTAL
	-13 518 279

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
		Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	
Prov. pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Prov. pour investissement				
Prov. pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 486 358	982 300	915 614	5 553 045
Dont majoration exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêt d'installation				
Autres prov. réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	5 486 358	982 300	915 614	5 553 045
Prov. pour litiges	90 000	358 189		448 189
Prov. pour garanties données aux clients	839 258	427 167	2 087	1 264 338
Prov. pour pertes sur contrats à terme	268 000	644 000	89 800	822 200
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes de change	96 219	85 741	96 218	85 742
Prov. pour pensions et obligations similaires	6 324 316	445 327	42 353	6 727 290
Prov. pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretiens et grandes révisions				
Prov. pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	3 331 684	173 583	1 215 301	2 289 966
PROVISIONS	10 949 477	2 134 007	1 445 759	11 637 725
Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immob. financières	4 592 241			4 592 241
Sur stocks et en cours	9 606 172	813 612	1 022 644	9 397 141
Sur comptes clients	1 895 756	498 618	538 814	1 855 560
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	16 094 170	1 312 230	1 561 458	15 844 942
TOTAL GENERAL	32 530 005	4 428 538	3 922 831	33 035 712
Dont dotations et reprises -				
- d'exploitation		3 446 238	3 007 218	
- financières				
- exceptionnelles		982 300	915 614	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN (Détail)

En euros

	MONTANT AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	MONTANT A LA FIN DE L'EXERCICE
		Dotations de l'exercice	reprises de l'exercice	
Provisions pour risques et charges Produits Parking	1 478 684	13 583	376 808	1 115 459
Provisions pour risques et charges Produits Transport	700 000	160 000	614 000	246 000
Provisions pour risques et charges diverses	1 153 000		224 493	928 507
AUTRES PROVISIONS	3 331 684	173 583	1 215 301	2 289 966

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros

	VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS AU DEBUT DE L'EXERCICE	AUGMENTATION		DIMINUTION		VALEUR BRUTE DES IMMOBILISATIONS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	REEVALUATION LEGALE Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Consécutive à une réévaluation pratiquée en cours d'exercice	Acquisitions, créations,apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services		
Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles	30 257 360		630 378			30 887 738	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 257 360		630 378			30 887 738	
Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Instal. générales, agenc., amén. des constructions Instal. techniques, matériel et outillage industriels	14 042 404		534 385		1 530	14 575 259	
Instal. générales, agenc., aménagement divers	3 269 935		175 832			3 445 767	
Matériel de transport	26 816		0		3 339	23 478	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 586 392		362 800		143 672	9 805 520	
Emballages récupérables et divers	11 092					11 092	
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	391 368		137 344	279 206		249 506	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 328 007		1 210 361	279 206	148 541	28 110 621	
Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations	138 498 019					138 498 019	
Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières	12 247 564		2 191 096		31 661	14 406 999	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	150 745 583		2 191 096		31 661	152 905 018	
TOTAL GENERAL	208 330 950		4 031 836	279 206	180 202	211 903 378	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

AMORTISSEMENTS ECONOMIQUES			
MONTANT DES AMORT. AU DEBUT DE L'EXERCICE	Dotation de l'exercice	Diminutions : amort. affectés aux sorties de l'actif et reprises	MONTANT DES AMORT. A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS						Mouvement net des amortis. à la fin de l'exercice
DOTATIONS			DEROGATOIRES			
			REPRISES			
Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortis. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	22 618 198	531 416		23 149 614
IMMO. INCORPORELLES	22 618 198	531 416		23 149 614

			205 599		168 326	37 273
			205 599		168 326	37 273

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	11 267 981	609 021	1 530	11 875 472
Instal. générales, agencements, aménagement divers	2 812 219	118 169		2 930 388
Matériel de transport	26 816		3 339	23 478
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 064 414	890 117	143 257	7 811 274
Emballages récupérables et divers	7 764	1 586		9 349
IMMO. CORPORELLES	21 179 195	1 618 892	148 126	22 649 961

			389 639		417 359	-27 721
			45 746		35 027	10 719
			329 189		294 901	34 287
			764 574		747 287	17 286

Frais d'acquisition de titres de participation				
--	--	--	--	--

			12 127			12 127
--	--	--	--------	--	--	--------

TOTAL GENERAL	43 797 392	2 150 308	148 126	45 799 575
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

	982 300		915 614		66 686
--	----------------	--	----------------	--	---------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

En euros

**VALEUR BRUTE
AU BILAN**

Frais de constitution
Frais de premier établissement
Frais d'augmentation de capital et opérations diverses (fusion, scission, transformation)

FRAIS D'ETABLISSEMENT

Droit au bail
Eléments acquis du fonds de commerce ayant ou non une protection juridique
Eléments du fonds de commerce reçus en apport
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation

6 100 000

FONDS COMMERCIAL**6 100 000**

Brevets et licences divers
Logiciels E-City
Autres Logiciels

201 082

16 000 000

8 586 656

COUT DE DEVELOPPEMENT / BREVETS ET LOGICIELS**24 787 738**

Logiciel de gestion en cours

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS**TOTAL GENERAL****30 887 738**

DIFFERENCE D'EVALUATION SUR VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

En euros

NATURE DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CIRCULANT	DIFFÉRENCE D'ÉVALUATION
VMP au 31/12/23 Valeur Comptable	143 382
VMP au 31/12/23 Valeur du Marché	149 976
Ecart	6 594

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

En euros

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :	
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN
Créances rattachées à des participations	13 639 762	9 245 019	4 394 743
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	767 238	372 732	394 506
Clients douteux ou litigieux	1 855 560	1 855 560	
Autres créances clients	72 054 803	72 054 803	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 609	1 609	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 813	10 813	
Impôts sur les bénéfices	46 783	46 783	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 460 892	1 460 892	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	2 983 855	2 983 855	
Débiteurs divers	1 327 581	1 327 581	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 770 364	3 770 364	
CREANCES	97 919 260	93 130 011	4 789 249

(1) - montant des prêts accordés en cours d'exercice
- montant des prêts remboursés en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

	MONTANT BRUT TOTAL	ECHEANCE A :		
		UN AN AU PLUS	PLUS D'UN AN ET MOINS DE 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à 2 ans maximum à l'origine) (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit (à plus de 2 ans à l'origine) (1)	29 317 943	29 317 943		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	39 771	39 771		
Fournisseurs et comptes rattachés	22 861 630	22 861 630		
Personnel et comptes rattachés	9 843 611	9 843 611		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 671 396	5 671 396		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 088 166	1 088 166		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	283 537	283 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	175 604	175 604		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	77 334 493	77 334 493		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 223 090	8 223 090		
DETTES	154 839 242	154 839 242		

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

COMPTES DE REGULARISATION ACTIF ET PASSIF

En euros

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	534 993
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 769 484
Dettes sociales	12 703 109
Dettes fiscales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	241 637
CHARGES A PAYER	22 249 223

Immobilisations financières :	629 978
Créances rattachées à des participations	629 978
Autres immobilisations financières	
Créances	27 083 906
Créances clients et comptes rattachés	26 946 919
Autres créances	136 987
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
PRODUITS A RECEVOIR	27 713 884

CHARGES**PRODUITS**

Charges et produits d'exploitation	3 770 364	8 223 090
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 770 364	8 223 090

***ECARTS DE CONVERSION SUR CREANCES ET DETTES EN MONNAIES
ETRANGERES***

En euros

	ACTIF (montant)	PASSIF (montant)	Différences de change compensées	Provision pour perte de change
Sur immobilisations non financières				
Sur immobilisations financières				
Sur créances	83 753	10 873		83 753
Sur disponibilités				
Sur dettes financières				
Sur dettes d'exploitation	1 989	25 996		1 989
Sur dettes sur immobilisations				
TOTAL	85 742	36 869		85 742

***MONTANT DES DETTES ET DES CREANCES REPRESENTEES
PAR DES EFFETS DE COMMERCE***

En euros

Prêts	
Créances clients et comptes rattachés	
Disponibilités	Neant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
POSTES DU BILAN	

VENTILATION DE L'FFECTIF MOYEN**PERSONNEL
SALARIE**

Cadres	348
Agents de maîtrise et techniciens	217
Ouvriers	101
TOTAL	666

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Ventilation géographique	FRANCE en euro	EXPORT en euro
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	29 649 341	58 293 116
Production vendue de services	66 279 765	46 633 939
TOTAL	95 929 105	104 927 055
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES		200 856 161

Ventilation sectorielle	En euro
Parking	139 686 497
Transport	61 169 664
TOTAL	200 856 161

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

En euros

	RESULTAT AVANT IMPÔT		IMPÔT THEORIQUE	RESULTAT NET THEORIQUE
	COMPTABLE	FISCAL		
RESULTAT COURANT	-173 897 003			
à 15 %				
à 25.00 %	3 831 115	1 042 027	260 507	3 570 608
à 25.00% Belgique	263 311	292 869	73 217	190 094
RESULTAT EXCEPTIONNEL				
à 15 %				
à 25.00 %	-60 890	-60 890	-15 223	-45 668
PARTICIPATION DES SALARIES				
à 25.00 %				
	4 094 426	1 274 006	318 502	3 715 035
IMPOT REEL DE L'EXERCICE			-43 668	
	Contribution sociale non applicable			N/A
	Taxe supplementaire Belgqique			N/A
Crédits d'impôts et avoirs fiscaux				-362 169
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				4 077 204

ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

En euros

	BASES	Taux	IMPOT
PROVISIONS REGLEMENTEES			
- Amortissements dérogatoires immobilisations	-3 934 476	25.00	-983 619
- Amortissements dérogatoires frais d'acquisition titres	-1 618 569	25.00	-404 642
-		25.00	
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT			
- Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés	-220 000	25.00	-55 000
- Participation des salariés		25.00	
- Provision pour départ en retraite	-5 752 535	25.00	-1 438 134
-		25.00	
-		25.00	
PRODUITS NON TAXABLES TEMPORAIREMENT			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
AUTRES			
-		25.00	
- Provision pour Impôts		25.00	
- Ecart de conversion passif non compensés	36 869	25.00	9 217
DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS	-11 488 711		-2 872 178

Déficits reportables
Moins-values à long terme
Plus-values sur éléments amortissables reçus lors d'une fusion (régime de faveur)
Autres

ELEMENTS A IMPUTER

**MONTANT DES ENGAGEMENTS FINANCIERS
(HORS CREDIT-BAIL ET HORS ENGAGEMENT DE RETRAITE)**

En euros

Cautions bancaires	19 792 275
Nantissement pret intragroupe Yellow Brick Internationnal	2 689 301
Nantissement comptes Bancaires	12 254 918
ENGAGEMENTS DONNES	34 736 494

Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus	NEANT
ENGAGEMENTS RECUS	

IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

En euros

Les comptes de la société sont inclus dans les comptes consolidés de :Dénomination sociale : **MOBILITY 1**Forme : **SAS**Au capital de : **3 957 847 Euros**Ayant son siège social : **2T RUE DU CHÂTEAU 92200 NEUILLY SUR SEINE**R.C.S. n° : **904 155 066**

TRANSFERTS DE CHARGES

En euros

NATURE	MONTANT
Remboursement Formation (Fongecif, Opcaim...)	14 060
Autres (assurances, mutelles...)	118 127
TOTAL	132 187

FILIALES ET PARTICIPATIONS

En euros

Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés avec intérêts	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
			Brute	Nette						

RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE DONT LA VALEUR BRUTE EXCEDE 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A LA PUBLICATION

	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeur brute	Valeur nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés avec intérêts	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
Filiales (plus de 50% du capital détenu)											
FLOWBIRD SMART CITY UK LIMITED (GB)	1 804 000	1 238 000	100.00%	2 024 300	2 024 300			27 226 000	1 068 000	1 157 836	
FLOWBIRD ESPANA SL (ES) (+ UTE)	53 000	1 925 000	100.00%	3 010	3 010			9 844 000	331 000		
FLOWBIRD ITALIA Srl (IT)	1 240 000	5 897 000	100.00%	1 240 333	1 240 333			15 875 000	403 000		
FLOWBIRD DEUTSCHLAND GMBH (DE)	525 000	1 439 000	100.00%	6 038 000	6 038 000			17 522 000	894 000	1 000 000	
PARKEON INC (US)	3 870 000	9 230 000	100.00%	5 170 800	5 170 800			39 085 000	2 071 000		
WAYFARER GROUP LTD (GB)	414 000	-5 189 000	100.00%	14 014 071	14 014 071			0	0		
FLOWBIRD AUSTRALIA PTY (Australie)	33 000	2 198 000	100.00%	25 523	25 523			14 573 000	629 000		
YELLOWBRICK INT. BV (NL)	100 000	7 316 000	100.00%	21 375 125	21 375 125	9 245 018		0	-784 000		
PARKEON LTDA (Bresil)	127 000	-465 000	100.00%	197 498	0			0	9 000		
CALE Holding AB	3 654 000	9 151 000	100.00%	87 494 008	87 494 008			0	728 000		
EXTENSO SAS	10 000	464 000	100.00%	915 350	915 350			1 024 000	11 000		
Participations (10 à 50% du capital détenu)											

RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES DONT LA VALEUR BRUTE N'EXCEDE PAS 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A LA PUBLICATION

Filiales françaises											
Filiales étrangères											
Participations dans les sociétés françaises											
Participations dans les sociétés étrangères											