

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 2022

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° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

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

Deloitte & Associés  
6, place de la Pyramide  
92908 Paris-La Défense Cedex  
S.A.S. au capital de 2 188 160 €  
572 028 041 RCS Nanterre  
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

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 2022

À 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### **Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 titres de participation et créances rattachées, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2022 s'établit à 138 300 521 euros pour les titres de participation et 7 461 852 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.2 Modes et Méthodes d'évaluation 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.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Les commissaires aux comptes

Paris La Défense, le 22 juin 2023

KPMG SA

 Grégoire MENOU

Grégoire Menou

Associé

Paris La Défense, le 22 juin 2023

Deloitte & Associés



Philippe Coriat

Associé

**FLOWBIRD S.A.S.**

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels  
 Exercice clos le 31 décembre 2022

**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 01/01/2022 au 31/12/2022

<b>BILAN ACTIF</b> Exercice au 31/12/2022 En Euros	<b>Brut</b>	<b>Amortissements &amp; dépréciations</b>	<b>Net</b>	<b>Exercice au 31/12/2021</b>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>30 257 360</b>	<b>(22 618 198)</b>	<b>7 639 163</b>	<b>7 542 934</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 157 360	(22 618 198)	1 539 163	1 442 934
Fonds commercial (1)	6 100 000		6 100 000	6 100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 328 007</b>	<b>(21 179 195)</b>	<b>6 148 812</b>	<b>5 668 208</b>
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	14 042 404	(11 267 981)	2 774 423	2 609 216
Autres immobilisations corporelles	12 894 235	(9 911 213)	2 983 021	2 746 995
Immobilisations corporelles en cours	391 368		391 368	311 996
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>150 745 583</b>	<b>(4 592 241)</b>	<b>146 153 341</b>	<b>146 464 631</b>
Participations	138 498 019	(197 498)	138 300 521	138 300 521
Créances rattachées à des participations	11 856 595	(4 394 743)	7 461 852	6 444 147
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	390 969		390 969	1 719 963
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>208 330 950</b>	<b>(48 389 634)</b>	<b>159 941 316</b>	<b>159 675 773</b>
<b>STOCKS et EN-COURS</b>	<b>49 440 793</b>	<b>(9 606 172)</b>	<b>39 834 621</b>	<b>25 593 751</b>
Matières premières et autres approvisionnements	36 893 227	(7 659 657)	29 233 570	18 265 961
En-cours de production de biens	2 001 518		2 001 518	1 050 301
En-cours de production de services	205 922		205 922	342 954
Produits intermédiaires et finis	10 340 126	(1 946 515)	8 393 611	5 934 535
Marchandises		(0)	(0)	(0)
<b>AVANCES et ACOMPTEs sur COMMANDES</b>	<b>3 329 529</b>		<b>3 329 529</b>	<b>3 167 591</b>
<b>CREANCES</b>	<b>78 866 625</b>	<b>(1 895 756)</b>	<b>76 970 869</b>	<b>80 795 840</b>
Clients et comptes rattachés (3)	72 781 998	(1 895 756)	70 886 242	77 514 665
Autres créances (3)	6 084 627		6 084 627	3 281 176
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>TRESORERIE</b>	<b>18 760 484</b>		<b>18 760 484</b>	<b>16 031 753</b>
Valeurs mobilières de placement	143 382		143 382	143 382
Disponibilités	18 617 101		18 617 101	15 888 371
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>150 397 431</b>	<b>(11 501 928)</b>	<b>138 895 503</b>	<b>125 588 935</b>
Charges constatées d'avance (3)	3 597 845		3 597 845	2 366 738
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion Actif	96 219		96 219	179 810
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>362 422 444</b>	<b>(59 891 562)</b>	<b>302 530 882</b>	<b>287 811 257</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an (brut)			7 461 852	6 444 148
(3) dont à plus d'un an (brut)				

<b>BILAN PASSIF</b> <b>En Euros</b>	<b>Exercice au</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Exercice au</b> <b>31/12/2021</b>
Capital (dont versé :	35 456 049	35 456 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport	51 652 694	82 271 041
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 545 605	3 545 605
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau (débitaire ou créditeur)	14 605 438	36 374 044
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>54 412 516</b>	<b>8 231 394</b>
dont acomptes versés sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 486 358	4 999 959
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>165 158 661</b>	<b>170 878 093</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	4 625 161	3 901 979
Provisions pour charges	6 324 316	6 513 400
<b>PROVISIONS</b>	<b>10 949 477</b>	<b>10 415 379</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>20 291 029</b>	<b>12 749 738</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 265 580	1 072
Emprunts et dettes financières divers (3)	25 449	12 748 667
<b>AVANCES et ACOMPTEs sur COMMANDES EN COURS</b>	<b>151 671</b>	<b>3 158 274</b>
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>98 807 978</b>	<b>85 673 039</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 238 775	30 141 168
Dettes sociales	12 211 679	14 711 517
Dettes fiscales	956 419	1 232 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	663 724	178 748
Autres dettes	55 737 381	39 408 978
<b>DETTEs (1)</b>	<b>119 250 678</b>	<b>101 581 052</b>
Produits constatés d'avance (1)	7 093 781	4 692 229
Ecarts de conversion passif	78 286	244 504
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>302 530 882</b>	<b>287 811 257</b>
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	126 192 788	103 115 006
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque		
(3) dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RESULTAT En Euros	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		

<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>167 938 386</b>	<b>176 270 511</b>	<b>(8 332 124)</b>	<b>-4.73 %</b>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	79 143 480	95 469 099	(16 325 619)	-17.10 %
Production vendue de services	88 794 907	80 801 412	7 993 495	9.89 %
<b>PRODUCTION STOCKEE &amp; IMMOBILISEE</b>	<b>3 614 835</b>	<b>(4 126 762)</b>	<b>7 741 597</b>	
Variation de la production stockée	3 614 835	(4 126 762)	7 741 597	
Production immobilisée				
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 193 213</b>	<b>8 120 029</b>	<b>(3 926 816)</b>	<b>-48.36 %</b>
Subventions d'exploitation				
Reprises des amortissements, dépréciations et provisions	2 609 390	6 748 523	(4 139 134)	-61.33 %
Transferts de charges	177 905	415 757	(237 852)	-57.21 %
Autres produits	1 405 918	955 748	450 170	47.10 %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>175 746 435</b>	<b>180 263 778</b>	<b>(4 517 343)</b>	<b>-2.51 %</b>

<b>ACHATS</b>	<b>54 635 223</b>	<b>45 629 394</b>	<b>9 005 828</b>	<b>19.74 %</b>
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements	58 722 332	43 602 917	15 119 415	34.68 %
Variation des stocks de matières et approvisionnements	(11 335 844)	(3 797 617)	(7 538 227)	
Achats d'études et de prestations de services				
Achats non stockés de matières et fournitures	6 787 752	5 466 068	1 321 685	24.18 %
Autres achats	460 982	358 027	102 955	28.76 %
<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>65 971 841</b>	<b>70 502 244</b>	<b>(4 530 403)</b>	<b>-6.43 %</b>
Services extérieurs (a)	42 048 378	52 317 354	(10 268 975)	-19.63 %
Autres services extérieurs	23 923 463	18 184 891	5 738 572	31.56 %
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 674 107</b>	<b>1 940 465</b>	<b>(266 359)</b>	<b>-13.73 %</b>
<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>46 919 995</b>	<b>48 611 123</b>	<b>(1 691 128)</b>	<b>-3.48 %</b>
Salaires et traitements	32 134 741	33 844 171	(1 709 430)	-5.05 %
Charges sociales	14 785 254	14 766 951	18 303	0.12 %
<b>DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.</b>	<b>6 221 791</b>	<b>3 505 667</b>	<b>2 716 124</b>	<b>77.48 %</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 000 971	1 723 015	277 956	16.13 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	2 362 457	774 750	1 587 707	
Dotations aux provisions	1 858 363	1 007 902	850 461	84.38 %
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>929 290</b>	<b>3 503 650</b>	<b>(2 574 359)</b>	<b>-73.48 %</b>
Autres charges d'exploitation	929 290	3 503 650	(2 574 359)	-73.48 %
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>176 352 246</b>	<b>173 692 543</b>	<b>2 659 703</b>	<b>1.53 %</b>

**RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)****(605 811)****6 571 236****(7 177 047)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION	%
	En Euros	12 Mois		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (report)</b>	<b>(605 811)</b>	<b>6 571 236</b>	<b>(7 177 047)</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée	25 941	10 598	15 343	
Perte supportée ou bénéfice transféré	(147 407)	(1 682)	(145 725)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>28 449 821</b>	<b>4 551 780</b>	<b>23 898 042</b>	
Produits financiers de participations (3)	25 593 312	2 957 589	22 635 723	
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 622	198 961	(167 340)	-84.11 %
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges		254 013	(254 013)	
Différences positives de change	2 824 887	1 141 215	1 683 672	
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(4 610 682)</b>	<b>(2 158 594)</b>	<b>(2 452 088)</b>	
Dotations financières aux amort., déprec. et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	(1 386 607)	(458 393)	(928 214)	
Différences négatives de change	(3 224 076)	(1 700 201)	(1 523 874)	89.63 %
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>23 839 139</b>	<b>2 393 186</b>	<b>21 445 953</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>23 111 862</b>	<b>8 973 338</b>	<b>14 138 524</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>32 013 672</b>	<b>678 338</b>	<b>31 335 334</b>	
Produits exceptionnels / opérations de gestion	31 232 096		31 232 096	
Produits exceptionnels / opérations en capital	861		861	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	780 715	678 338	102 377	15.09 %
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(1 319 587)</b>	<b>(2 216 088)</b>	<b>896 501</b>	<b>-40.45 %</b>
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	(34 063)	(8 850)	(25 213)	
Charges exceptionnelles / opérations en capital	(18 410)	(1 024 201)	1 005 791	-98.20 %
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions	(1 267 115)	(1 183 037)	(84 077)	7.11 %
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>30 694 085</b>	<b>(1 537 750)</b>	<b>32 231 835</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(37 383)		(37 383)	
Impôts sur les bénéfices	643 952	795 806	(151 854)	-19.08 %
TOTAL des PRODUITS	236 235 870	185 504 494	50 731 375	27.35 %
TOTAL des CHARGES	(181 823 354)	(177 273 101)	(4 550 253)	2.57 %
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>54 412 516</b>	<b>8 231 394</b>	<b>46 181 122</b>	
(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	25 593 312	2 957 589	22 635 723	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	491 902	168 179	323 723	

**CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE**

En euros

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

Total bilan :	302 530 882	Euros
Chiffre d'affaires :	167 938 386	Euros
Résultat de l'exercice :	54 412 516	Euros
Nombre de salariés moyen :	641	

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite de base.  
Ces comptes ont été établis le 31 décembre 2022.

**FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****Apport partiel dans le cadre du développement des activités de services de paiement (Flowbird UP)**

Dans le cadre d'une réorganisation interne intervenue en 2022, le groupe Flowbird, a souhaité apporter à la société Flowbird Up, société constituée le 29/12/2021, filiale de Flowbird Holding 2, une branche complète et autonome d'activité regroupant l'ensemble de ses activités relatives à la fourniture de services de paiement, comprenant les services d'acceptation technique des flux de paiement ainsi que les logiciels relatifs à l'acceptation des flux de paiement.

Le but de cette opération est de développer les activités de services de paiement actuellement intégrées dans l'offre globale du groupe Flowbird.

Cette opération s'est traduite par un produit exceptionnel de 31,2m€ (cf note 6 – résultat exceptionnel)

**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

Un 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

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 :

-La décision a été prise de transférer les activités R&D de l'Ukraine et de Biélorussie. Les activités R&D en Ukraine ont été réduites courant l'année 2022 à 6 ressources de Future Processing à Tarnopil, dont 2 fins de contrats prévus fin Septembre 2023 et le transfert des autres ressources est en cours de discussion. En Biélorussie il reste 29 ETP employés par Elinext avec l'objectif d'arrêter complètement les activités R&D dans le pays fin 2023.

Le transfert des activités R&D de ces 2 pays s'effectue à travers (i) la sous-traitance en Inde via Mindtree et (ii) la création de propre centre R&D en Pologne (finalisation de création prévue pour fin 2023 avec en attendant le fonctionnement via une société externe Incubly)

-La 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 d'entité légale en Russie ou 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 revenus des activités opérationnelles existantes telles que la gestion de back-office pour un distributeur local qui couvre moins de 10 villes en Russie.

-Les activités indirectes de ventes sous le contrat avec Elinext International Ltd basé à Waterford, Ireland (qui utilise certains employés Biélorusses) pour un montant similaire à l'année précédente.

-Les activités opérationnelles se limitent aux de ventes indirectes sous le contrat avec Future Processing SA basé en Gliwice, Pologne (qui utilise certains employés en Ukraine) pour un montant de €1.5m, vs. €2.4m l'année précédente.

Le Groupe n'a pas de contrat de financement, commercial ou autre avec des banques en Russie, Biélorussie ou Ukraine. Les seules activités sont relatives au traitement technique des transactions de paiement sur des terminaux du Groupe par la banque en Russie Sberbank (entité non cotée).

Crise Composants

La désorganisation de la supply chain mondiale post-COVID a créé des pénuries en composants et matières. Le secteur des composants semi-conducteur a été particulièrement impacté par des déséquilibres entre l'offre et la demande.

Dans l'objectif d'augmenter la rentabilité de leurs assets, les fabricants de semi-conducteur ont définis des règles d'allocation et des fins de vie de produits.

Cela a impacté plusieurs secteurs d'activité mais aussi Flowbird (particulièrement lors du premier trimestre).

D'autre part en 2022, la société

- a reçu 25.6 m€ de produits financiers de ses filiales dont 18.2 m€ de CALE Holding AB,

- a distribué un dividende d'un montant de 30 m€ et un dividende en nature d'un montant de 30.6 m€,

- a contracté un emprunt à court terme de 20 m€.

Remarque : L'exercice 2022 a eu une durée de 12 mois, il est de ce fait, comparable à l'exercice 2021.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis au 31 décembre 2022 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 2021.

### 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 31/12/2022, 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 391 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 31/12/2022 le montant des autres provisions pour risques et charges est de 3 332 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 31/12/2022 le montant de la provision pour perte de change est de 96 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 2022, les taux de change utilisés pour la conversion des créances et des dettes en devise sont les suivants :  
USD : 1 €=1.0666, GBP : 1€= 0.88693, AUD : 1€= 1.5693, CAD : 1€=1.4440

### 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 31/12/2022 le montant des provisions pertes à terminaison est de 268 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 2022, les frais de recherche et développement se sont élevés à 20.8 millions d'euros.

Les dépenses de recherche et développement ouvrent droit en 2022, 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 31/12/2022 le montant de la provision pour garantie clients est de 839 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 5 452 keur a été constituée au 31/12/2022, en tenant compte d'une charge différée de 196 keur au titre des services passés qui sera imputée sur les prochaines années (9.5 ans) et d'un montant non reconnu de -1 562 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€	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Taux d'actualisation	3.20%	0.80%	3.20%	0.80%
Taux d'inflation	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Augmentation des salaires				
Cadres	2.50%	2.00%	na	na
Non cadres	2.00%	1.50%	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	62 ans	62 ans	na	na
> Non Cadres nés après 1950	62 ans	62 ans	na	na
Engagement à la clôture	<b>4 086</b>	<b>5 361</b>	<b>872</b>	<b>1 154</b>

Montants comptabilisés au bilan	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Valeur actualisée de l'obligation financée avec corridor	4 086	5 361	872	1 154
Juste valeur des actifs du régime	-	-	-	-
	4 086	5 361	872	1 154
Valeur actualisée de l'obligation financée :				
Profits (pertes) actuariels non comptabilisés (différence)	1 562	223		
Coût non comptabilisé des services passés	-196	-225		
Passif net au bilan (provision après dotation de l'année)	5 452	5 359	872	1 154
Montants au bilan :				
Passifs	5 452	5 359	872	1 154
Actifs				
<b>Provision comptabilisée</b>	<b>5 452</b>	<b>5 359</b>	<b>872</b>	<b>1 154</b>

Montants enregistrés au compte de résultat	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Passif net à l'ouverture</b>	<b>5 359</b>	<b>5 866</b>	<b>1 154</b>	<b>1 216</b>
Changement méthode IFRC (capitaux propres)		-560		
Dotation	305	182		50
Reprise	-212	-129	-282	-112
<b>Passif net à la clôture</b>	<b>5 452</b>	<b>5 359</b>	<b>872</b>	<b>1 154</b>

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.

En conséquence, pour évaluer le montant de l'engagement, la société Flowbird a considéré l'hypothèse pour l'ensemble des salariés (personnes nées avant 1950 et après 1950) 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 un gain de 30 694 k€, compte tenu de :

\* +31 198 k€ de plus value d'Apport Partiel d'Actif à la société Flowbird Up faisant partie integrante du groupe Flowbird, et dont l'activité principale est la fourniture de services de paiement à savoir, les services d'acceptation technique des flux de paiement, ainsi que les logiciels relatifs à l'acceptation des flux de paiement.

\* -486 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,

\* -18 keur de resultat sur cession d'actif

**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 2022, le montant du CIR comptabilisé est de 724 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
------------------------	---------------------------	--------------------------------	----------------------------	------------------------	----------------------------

<b>ACTIONS</b>	35 456 049		35 456 049	1 Eur	1 Eur
<b>CATEGORIE</b>	<b>NOMBRE DE TITRES</b>			<b>VALEUR NOMINALE</b>	

**VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

En euros

Capitaux propres fin exercice N	165 158 661
Capitaux propres fin exercice N-1	170 878 093
<b>VARIATIONS</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>-5 719 432</b>

Capital	35 456 049
Prime d'émission	
Prime d'apport	51 652 694
Reserve légale	3 545 605
Report à nouveau	14 605 438
Résultat de l'exercice	54 412 516
Provisions réglementées (Amortissement dérogatoires)	5 486 359
	<b>TOTAL</b>
	<b>165 158 661</b>

Résultat net	54 412 516
Distribution	-60 618 347
Augmentation de capital	
Prime d'apport	
Variations des provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	486 399
-	
	<b>TOTAL</b>
	<b>-5 719 432</b>

**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	4 999 959	1 267 114	780 715	5 486 358
Dont majoration exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêt d'installation				
Autres prov. réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>4 999 959</b>	<b>1 267 114</b>	<b>780 715</b>	<b>5 486 358</b>
Prov. pour litiges		90 000		90 000
Prov. pour garanties données aux clients	739 069	114 952	14 763	839 258
Prov. pour pertes sur contrats à terme	742 000	34 000	508 000	268 000
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes de change	179 810	96 219	179 810	96 219
Prov. pour pensions et obligations similaires	6 513 400	171 147	360 231	6 324 316
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	2 241 100	1 217 828	127 244	3 331 684
<b>PROVISIONS</b>	<b>10 415 379</b>	<b>1 724 146</b>	<b>1 190 048</b>	<b>10 949 477</b>
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	8 896 363	999 375	289 566	9 606 172
Sur comptes clients	1 662 451	1 363 081	1 129 776	1 895 756
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>15 151 055</b>	<b>2 362 457</b>	<b>1 419 342</b>	<b>16 094 170</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 566 393</b>	<b>5 353 717</b>	<b>3 390 105</b>	<b>32 530 005</b>
Dont dotations et reprises -				
- d'exploitation		4 086 603	2 609 390	
- financières				
- exceptionnelles		1 267 115	780 715	

**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	998 100	517 828	37 244	1 478 684
Provisions pour risques et charges Produits Transport		700 000		700 000
Provisions pour risques et charges diverses	1 243 000		90 000	1 153 000
<b>AUTRES PROVISIONS</b>	<b>2 241 100</b>	<b>1 217 828</b>	<b>127 244</b>	<b>3 331 684</b>

## 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
	Consécutives 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	29 699 561		609 669		51 870	30 257 360
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>29 699 561</b>		<b>609 669</b>		<b>51 870</b>	<b>30 257 360</b>

Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agenc., amén. des constructions						
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	13 334 222		731 975		23 793	14 042 404
Instal. générales, agenc., aménagement divers	3 288 957		154 727		173 749	3 269 935
Matériel de transport	26 816					26 816
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 744 332		1 050 476		208 415	9 586 392
Emballages récupérables et divers	7 033		4 059			11 092
Immobilisations corporelles en cours	311 996		278 808	199 436		391 368
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 713 356</b>		<b>2 220 044</b>	<b>199 436</b>	<b>405 957</b>	<b>27 328 007</b>

Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	138 498 019					138 498 019
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	12 558 854		1 052 759		1 364 049	12 247 564
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>151 056 873</b>		<b>1 052 759</b>		<b>1 364 049</b>	<b>150 745 583</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>206 469 790</b>		<b>3 882 472</b>	<b>199 436</b>	<b>1 821 876</b>	<b>208 330 950</b>
----------------------	--------------------	--	------------------	----------------	------------------	--------------------

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

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

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						Mouvement net des amortis. à la fin de l'exercice
DOTATIONS			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	22 156 627	485 192	23 621	22 618 198
<b>IMMO. INCORPORELLES</b>	<b>22 156 627</b>	<b>485 192</b>	<b>23 621</b>	<b>22 618 198</b>

316 801			130 219		186 582
<b>316 801</b>			<b>130 219</b>		<b>186 582</b>

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	10 725 006	566 768	23 793	11 267 981
Instal. générales, agencements, aménagement divers	2 876 042	97 998	161 821	2 812 219
Matériel de transport	26 816			26 816
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 411 384	849 147	196 118	7 064 414
Emballages récupérables et divers	5 899	1 865		7 764
<b>IMMO. CORPORELLES</b>	<b>20 045 148</b>	<b>1 515 779</b>	<b>381 732</b>	<b>21 179 195</b>

280 056			386 785		-106 730
40 216			23 852		16 364
475 920			239 859		236 061
<b>796 192</b>			<b>650 496</b>		<b>145 695</b>

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

154 121					154 121
---------	--	--	--	--	---------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 201 775</b>	<b>2 000 971</b>	<b>405 353</b>	<b>43 797 392</b>
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

<b>1 267 114</b>			<b>780 715</b>		<b>486 399</b>
------------------	--	--	----------------	--	----------------

**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)	
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>	
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
<b>FONDS COMMERCIAL</b>	<b>6 100 000</b>
Brevets et licences divers Logiciels E-City Autres Logiciels	201 082 16 000 000 7 956 278
<b>COUT DE DEVELOPPEMENT / BREVETS ET LOGICIELS</b>	<b>24 157 360</b>
Logiciel de gestion en cours	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 257 360</b>

**DIFFERENCE D'EVALUATION SUR VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

En euros

NATURE DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CIRCULANT	DIFFÉRENCE D'ÉVALUATION
VMP au 31/12/22 Valeur Comptable	143 382
VMP au 31/12/22 Valeur du Marché	144 297
Ecart	915

## 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	11 856 595	7 461 852	4 394 743
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	390 969		390 969
Clients douteux ou litigieux	1 895 946	1 895 946	
Autres créances clients	70 886 052	70 886 052	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	68 725	68 725	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 813	10 813	
Impôts sur les bénéficiaires	40 015	40 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 106 288	2 106 288	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 351	12 351	
Divers			
Groupe et associés (2)	3 786 246	3 786 246	
Débiteurs divers	60 188	60 188	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 597 845	3 597 845	
<b>CREANCES</b>	<b>94 712 034</b>	<b>89 926 322</b>	<b>4 785 712</b>

(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)	20 265 580	20 265 580		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	25 449	25 449		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 238 775	29 238 775		
Personnel et comptes rattachés	7 360 859	7 360 859		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 850 821	4 850 821		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	774 155	774 155		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	182 264	182 264		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	663 724	663 724		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	55 737 381	55 737 381		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 093 781	7 093 781		
<b>DETTES</b>	<b>126 192 788</b>	<b>126 192 788</b>		

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice 20 000 000  
 - Emprunts remboursés en cours d'exercice 12 729 017

(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	265 580
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 086 829
Dettes sociales	9 777 923
Dettes fiscales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	73 746
<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>23 204 078</b>

<b>Immobilisations financières :</b>	<b>546 811</b>
Créances rattachées à des participations	546 811
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	<b>26 631 796</b>
Créances clients et comptes rattachés	26 622 687
Autres créances	9 110
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>27 178 608</b>

CHARGES

PRODUITS

Charges et produits d'exploitation	3 597 845	7 093 781
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
<b>CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>3 597 845</b>	<b>7 093 781</b>

**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	96 214	35 628	96 214
Sur disponibilités			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation	5	42 658	5
Sur dettes sur immobilisations			
<b>TOTAL</b>	<b>96 219</b>	<b>78 286</b>	<b>96 219</b>

**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	
<b>POSTES DU BILAN</b>	

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

Cadres	332
Agents de maîtrise et techniciens	218
Ouvriers	91
<b>TOTAL</b>	<b>641</b>

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

<b>Ventilation géographique</b>	<b>FRANCE</b>	<b>EXPORT</b>
	<b>en euro</b>	<b>en euro</b>
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	22 428 250	56 715 230
Production vendue de services	55 955 308	32 839 599
<b>TOTAL</b>	<b>78 383 557</b>	<b>89 554 829</b>

**TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES****167 938 386****Ventilation sectorielle****En euro**

Parking	125 541 185
Transport	42 397 201
<b>TOTAL</b>	<b>167 938 386</b>

## VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

En euros

	RESULTAT AVANT IMPÔT		IMPÔT THEORIQUE	RESULTAT NET THEORIQUE
	COMPTABLE	FISCAL		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>23 111 862</b>			
à 15 %				
à 25.00 %	22 815 652	-1 487 221	0	22 815 652
à 25.00% Belgique	296 210	319 939	79 985	216 225
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>30 694 085</b>			
à 15 %				
à 25.00 %	30 694 085	-503 947	0	30 694 085
<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>	<b>-37 383</b>			
à 25.00 %	-37 383			-37 383
	<b>53 768 564</b>	<b>-1 671 229</b>	<b>79 985</b>	<b>53 688 579</b>

<b>IMPOT REEL DE L'EXERCICE</b>	<b>-643 952</b>
---------------------------------	-----------------

Contribution sociale non applicable	N/A
Taxe supplementaire Belgqique	N/A

Crédits d'impôts et avoirs fiscaux Ajustement IS Belgique 2021	-724 016 79
---	----------------

<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>54 412 516</b>
-----------------------------------	-------------------

**RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES**

En euros

<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>54 412 516</b>
---	-------------------

+ Impôts sur les bénéfices - Créances d'impôt sur les sociétés	643 952
---	---------

<b>= RESULTAT AVANT IMPÔT</b>	<b>53 768 564</b>
-------------------------------	-------------------

+ Amortissements dérogatoires (dotations - reprises) + Autres provisions réglementées (dotations - reprises) + Autres évaluations dérogatoires	486 399
--	---------

<b>= RESULTAT HORS INCIDENCE EVALUATIONS DEROGATOIRES (avant impôt)</b>	<b>54 254 963</b>
---	-------------------

## ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

En euros

	BASES	Taux	IMPOT
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
- Amortissements dérogatoires immobilisations	-3 879 916	25.00	-969 979
- Amortissements dérogatoires frais d'acquisition titres	-1 606 442	25.00	-401 611
-		25.00	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
<b>CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT</b>			
- Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés	-195 000	25.00	-48 750
- Participation des salariés		25.00	
- Provision pour départ en retraite	-5 451 999	25.00	-1 363 000
-		25.00	
-		25.00	
<b>PRODUITS NON TAXABLES TEMPORAIREMENT</b>			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
<b>AUTRES</b>			
-		25.00	
- Provision pour Impôts		25.00	
- Ecart de conversion passif non compensés	78 286	25.00	19 572
<b>DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS</b>	<b>-11 055 071</b>		<b>-2 763 768</b>

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
Plus-values sur éléments amortissables reçus lors d'une fusion (régime de faveur)	
Autres	
<b>ELEMENTS A IMPUTER</b>	

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

En euros

Cautions bancaires	27 358 893
Nantissement pret intragroupe Yellow Brick Internationnal	2 689 301
Nantissement comptes Bancaires	17 376 339
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>47 424 533</b>

Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus	NEANT
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	

**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 : **3 654 834 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...)	135 736
Autres (assurances, mutelles...)	42 169
<b>TOTAL</b>	<b>177 905</b>

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

En euros

Capital	Capitaux propres autres que le capital (avant affectation du résultat)	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

<b>Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
FLOWBIRD SMART CITY UK LIMITED (GB)	1 804 000	1 328 000	100.00%	2 024 300	2 024 300		25 025 000	1 275 000	1 452 757	
FLOWBIRD ESPANA SL (ES) (+ UTE)	53 000	1 594 000	100.00%	3 010	3 010		10 288 000	281 000		
FLOWBIRD ITALIA Srl (IT)	1 240 000	5 495 000	100.00%	1 240 333	1 240 333		15 134 000	522 000		
FLOWBIRD DEUTSCHLAND GMBH (DE)	525 000	1 607 000	100.00%	6 038 000	6 038 000		19 173 000	947 000	1 000 000	
PARKEON INC (US)	3 870 000	7 602 000	100.00%	5 170 800	5 170 800		28 830 000	1 237 000		
WAYFARER GROUP LTD (GB)	413 000	-5 092 000	100.00%	14 014 071	14 014 071		0	1 000		
FLOWBIRD AUSTRALIA PTY (Australie)	33 000	1 625 000	100.00%	25 523	25 523		15 001 000	1 508 000	4 814 552	
YELLOWBRICK INT. BV (NL)	100 000	8 102 000	100.00%	21 375 125	21 375 125	7 461 852	636 000	-3 070 000		
PARKEON LTDA (Bresil)	127 000	-462 000	100.00%	197 498	0		0	52 000		
CALE Holding AB	3 654 000	8 369 000	100.00%	87 494 008	87 494 008	2 835 779	0	20 332 000	18 238 039	
EXTENSO SAS	10 000	453 000	100.00%	915 350	915 350		938 000	111 000		
<b>Participations (10 à 50% du capital détenu)</b>										

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

<b>Filiales françaises</b>										
<b>Filiales étrangères</b>										
<b>Participations dans les sociétés françaises</b>										
<b>Participations dans les sociétés étrangères</b>										

<b>BILAN ACTIF</b>		<b>Amortissements &amp; dépréciations</b>		<b>Exercice au 31/12/2021</b>
<b>Exercice au 31/12/2022</b>	<b>Brut</b>		<b>Net</b>	
<b>En Euros</b>				

**CERTIFIES CONFORMES**

Capital souscrit non appelé

DocuSigned by:

*Frédéric BEULLIER*

83584908975346D...

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>3 360 360</b>	<b>(22 618 198)</b>	<b>7 639 163</b>	<b>7 542 934</b>
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 157 360	(22 618 198)	1 539 163	1 442 934
Fonds commercial (1)	6 100 000		6 100 000	6 100 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>27 328 007</b>	<b>(21 179 195)</b>	<b>6 148 812</b>	<b>5 668 208</b>
Terrains				
Constructions				
Install. techniques, matériel et outillage industriels	14 042 404	(11 267 981)	2 774 423	2 609 216
Autres immobilisations corporelles	12 894 235	(9 911 213)	2 983 021	2 746 995
Immobilisations corporelles en cours	391 368		391 368	311 996
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>	<b>150 745 583</b>	<b>(4 592 241)</b>	<b>146 153 341</b>	<b>146 464 631</b>
Participations	138 498 019	(197 498)	138 300 521	138 300 521
Créances rattachées à des participations	11 856 595	(4 394 743)	7 461 852	6 444 147
Titres immobilisés de l'activité du portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	390 969		390 969	1 719 963
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>208 330 950</b>	<b>(48 389 634)</b>	<b>159 941 316</b>	<b>159 675 773</b>

<b>STOCKS et EN-COURS</b>	<b>49 440 793</b>	<b>(9 606 172)</b>	<b>39 834 621</b>	<b>25 593 751</b>
Matières premières et autres approvisionnements	36 893 227	(7 659 657)	29 233 570	18 265 961
En-cours de production de biens	2 001 518		2 001 518	1 050 301
En-cours de production de services	205 922		205 922	342 954
Produits intermédiaires et finis	10 340 126	(1 946 515)	8 393 611	5 934 535
Marchandises		(0)	(0)	(0)
<b>AVANCES et ACOMPTEs sur COMMANDES</b>	<b>3 329 529</b>		<b>3 329 529</b>	<b>3 167 591</b>
<b>CREANCES</b>	<b>78 866 625</b>	<b>(1 895 756)</b>	<b>76 970 869</b>	<b>80 795 840</b>
Clients et comptes rattachés (3)	72 781 998	(1 895 756)	70 886 242	77 514 665
Autres créances (3)	6 084 627		6 084 627	3 281 176
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>TRESORERIE</b>	<b>18 760 484</b>		<b>18 760 484</b>	<b>16 031 753</b>
Valeurs mobilières de placement	143 382		143 382	143 382
Disponibilités	18 617 101		18 617 101	15 888 371
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>150 397 431</b>	<b>(11 501 928)</b>	<b>138 895 503</b>	<b>125 588 935</b>

Charges constatées d'avance (3)	3 597 845		3 597 845	2 366 738
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif	96 219		96 219	179 810

<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>362 422 444</b>	<b>(59 891 562)</b>	<b>302 530 882</b>	<b>287 811 257</b>
--------------------	--------------------	---------------------	--------------------	--------------------

(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an (brut)			7 461 852	6 444 148
(3) dont à plus d'un an (brut)				

<b>BILAN PASSIF</b> <b>En Euros</b>	<b>Exercice au</b> <b>31/12/2022</b>	<b>Exercice au</b> <b>31/12/2021</b>
Capital (dont versé :	35 456 049	35 456 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport	51 652 694	82 271 041
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 545 605	3 545 605
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau (débitaire ou créditeur)	14 605 438	36 374 044
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>54 412 516</b>	<b>8 231 394</b>
dont acomptes versés sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 486 358	4 999 959
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>165 158 661</b>	<b>170 878 093</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	4 625 161	3 901 979
Provisions pour charges	6 324 316	6 513 400
<b>PROVISIONS</b>	<b>10 949 477</b>	<b>10 415 379</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>	<b>20 291 029</b>	<b>12 749 738</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 265 580	1 072
Emprunts et dettes financières divers (3)	25 449	12 748 667
<b>AVANCES et ACOMPTEs sur COMMANDES EN COURS</b>	<b>151 671</b>	<b>3 158 274</b>
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>98 807 978</b>	<b>85 673 039</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 238 775	30 141 168
Dettes sociales	12 211 679	14 711 517
Dettes fiscales	956 419	1 232 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	663 724	178 748
Autres dettes	55 737 381	39 408 978
<b>DETTEs (1)</b>	<b>119 250 678</b>	<b>101 581 052</b>
Produits constatés d'avance (1)	7 093 781	4 692 229
Ecarts de conversion passif	78 286	244 504
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>302 530 882</b>	<b>287 811 257</b>
(1) dont à plus d'un an		
(1) dont à moins d'un an	126 192 788	103 115 006
(2) dont concours bancaires courants, soldes cr. banque		
(3) dont emprunts participatifs		

**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT En Euros	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>167 938 386</b>	<b>176 270 511</b>	<b>(8 332 124)</b>	<b>-4.73 %</b>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	79 143 480	95 469 099	(16 325 619)	-17.10 %
Production vendue de services	88 794 907	80 801 412	7 993 495	9.89 %
<b>PRODUCTION STOCKEE &amp; IMMOBILISEE</b>	<b>3 614 835</b>	<b>(4 126 762)</b>	<b>7 741 597</b>	
Variation de la production stockée	3 614 835	(4 126 762)	7 741 597	
Production immobilisée				
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 193 213</b>	<b>8 120 029</b>	<b>(3 926 816)</b>	<b>-48.36 %</b>
Subventions d'exploitation				
Reprises des amortissements, dépréciations et provisions	2 609 390	6 748 523	(4 139 134)	-61.33 %
Transferts de charges	177 905	415 757	(237 852)	-57.21 %
Autres produits	1 405 918	955 748	450 170	47.10 %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>175 746 435</b>	<b>180 263 778</b>	<b>(4 517 343)</b>	<b>-2.51 %</b>
<b>ACHATS</b>	<b>54 635 223</b>	<b>45 629 394</b>	<b>9 005 828</b>	<b>19.74 %</b>
Achats de marchandises				
Variation des stocks de marchandises				
Achats de matières premières et approvisionnements	58 722 332	43 602 917	15 119 415	34.68 %
Variation des stocks de matières et approvisionnements	(11 335 844)	(3 797 617)	(7 538 227)	
Achats d'études et de prestations de services				
Achats non stockés de matières et fournitures	6 787 752	5 466 068	1 321 685	24.18 %
Autres achats	460 982	358 027	102 955	28.76 %
<b>AUTRES CHARGES EXTERNES</b>	<b>65 971 841</b>	<b>70 502 244</b>	<b>(4 530 403)</b>	<b>-6.43 %</b>
Services extérieurs (a)	42 048 378	52 317 354	(10 268 975)	-19.63 %
Autres services extérieurs	23 923 463	18 184 891	5 738 572	31.56 %
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 674 107</b>	<b>1 940 465</b>	<b>(266 359)</b>	<b>-13.73 %</b>
<b>FRAIS DE PERSONNEL</b>	<b>46 919 995</b>	<b>48 611 123</b>	<b>(1 691 128)</b>	<b>-3.48 %</b>
Salaires et traitements	32 134 741	33 844 171	(1 709 430)	-5.05 %
Charges sociales	14 785 254	14 766 951	18 303	0.12 %
<b>DOTATIONS AUX AMORT. DEPREC. ET PROV.</b>	<b>6 221 791</b>	<b>3 505 667</b>	<b>2 716 124</b>	<b>77.48 %</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 000 971	1 723 015	277 956	16.13 %
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	2 362 457	774 750	1 587 707	
Dotations aux provisions	1 858 363	1 007 902	850 461	84.38 %
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>929 290</b>	<b>3 503 650</b>	<b>(2 574 359)</b>	<b>-73.48 %</b>
Autres charges d'exploitation	929 290	3 503 650	(2 574 359)	-73.48 %
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>	<b>176 352 246</b>	<b>173 692 543</b>	<b>2 659 703</b>	<b>1.53 %</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (à reporter)</b>	<b>(605 811)</b>	<b>6 571 236</b>	<b>(7 177 047)</b>	

COMPTE DE RESULTAT (suite) En Euros	31/12/2022	31/12/2021	VARIATION	%
	12 Mois	12 Mois		
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (report)</b>	<b>(605 811)</b>	<b>6 571 236</b>	<b>(7 177 047)</b>	
Bénéfice attribué ou perte transférée	25 941	10 598	15 343	
Perte supportée ou bénéfice transféré	(147 407)	(1 682)	(145 725)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>28 449 821</b>	<b>4 551 780</b>	<b>23 898 042</b>	
Produits financiers de participations (3)	25 593 312	2 957 589	22 635 723	
Produits / autres valeurs mob. et créances immob. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 622	198 961	(167 340)	-84.11 %
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges		254 013	(254 013)	
Différences positives de change	2 824 887	1 141 215	1 683 672	
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(4 610 682)</b>	<b>(2 158 594)</b>	<b>(2 452 088)</b>	
Dotations financières aux amort., déprec. et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	(1 386 607)	(458 393)	(928 214)	
Différences négatives de change	(3 224 076)	(1 700 201)	(1 523 874)	89.63 %
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>23 839 139</b>	<b>2 393 186</b>	<b>21 445 953</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>23 111 862</b>	<b>8 973 338</b>	<b>14 138 524</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>32 013 672</b>	<b>678 338</b>	<b>31 335 334</b>	
Produits exceptionnels / opérations de gestion	31 232 096		31 232 096	
Produits exceptionnels / opérations en capital	861		861	
Reprises sur provisions, dépréc. et transferts de charges	780 715	678 338	102 377	15.09 %
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(1 319 587)</b>	<b>(2 216 088)</b>	<b>896 501</b>	<b>-40.45 %</b>
Charges exceptionnelles / opérations de gestion	(34 063)	(8 850)	(25 213)	
Charges exceptionnelles / opérations en capital	(18 410)	(1 024 201)	1 005 791	-98.20 %
Dotations aux amortissements, dépréc. et provisions	(1 267 115)	(1 183 037)	(84 077)	7.11 %
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>30 694 085</b>	<b>(1 537 750)</b>	<b>32 231 835</b>	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(37 383)		(37 383)	
Impôts sur les bénéfices	643 952	795 806	(151 854)	-19.08 %
TOTAL des PRODUITS	236 235 870	185 504 494	50 731 375	27.35 %
TOTAL des CHARGES	(181 823 354)	(177 273 101)	(4 550 253)	2.57 %
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>54 412 516</b>	<b>8 231 394</b>	<b>46 181 122</b>	
(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	25 593 312	2 957 589	22 635 723	
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées	491 902	168 179	323 723	

**CARACTERISTIQUES DE L'ENTREPRISE**

En euros

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

Total bilan :	302 530 882	Euros
Chiffre d'affaires :	167 938 386	Euros
Résultat de l'exercice :	54 412 516	Euros
Nombre de salariés moyen :	641	

L'annexe, partie intégrante des comptes annuels, est donc établie sous sa forme dite de base.  
Ces comptes ont été établis le 31 décembre 2022.

**FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****Apport partiel dans le cadre du développement des activités de services de paiement (Flowbird UP)**

Dans le cadre d'une réorganisation interne intervenue en 2022, le groupe Flowbird, a souhaité apporter à la société Flowbird Up, société constituée le 29/12/2021, filiale de Flowbird Holding 2, une branche complète et autonome d'activité regroupant l'ensemble de ses activités relatives à la fourniture de services de paiement, comprenant les services d'acceptation technique des flux de paiement ainsi que les logiciels relatifs à l'acceptation des flux de paiement.

Le but de cette opération est de développer les activités de services de paiement actuellement intégrées dans l'offre globale du groupe Flowbird.

Cette opération s'est traduite par un produit exceptionnel de 31,2m€ (cf note 6 – résultat exceptionnel)

**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

Un 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

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 :

-La décision a été prise de transférer les activités R&D de l'Ukraine et de Biélorussie. Les activités R&D en Ukraine ont été réduites courant l'année 2022 à 6 ressources de Future Processing à Tarnopil, dont 2 fins de contrats prévus fin Septembre 2023 et le transfert des autres ressources est en cours de discussion. En Biélorussie il reste 29 ETP employés par Elinext avec l'objectif d'arrêter complètement les activités R&D dans le pays fin 2023.

Le transfert des activités R&D de ces 2 pays s'effectue à travers (i) la sous-traitance en Inde via Mindtree et (ii) la création de propre centre R&D en Pologne (finalisation de création prévue pour fin 2023 avec en attendant le fonctionnement via une société externe Incubly)

-La 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 d'entité légale en Russie ou 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 revenus des activités opérationnelles existantes telles que la gestion de back-office pour un distributeur local qui couvre moins de 10 villes en Russie.

-Les activités indirectes de ventes sous le contrat avec Elinext International Ltd basé à Waterford, Ireland (qui utilise certains employés Biélorusses) pour un montant similaire à l'année précédente.

-Les activités opérationnelles se limitent aux de ventes indirectes sous le contrat avec Future Processing SA basé en Gliwice, Pologne (qui utilise certains employés en Ukraine) pour un montant de €1.5m, vs. €2.4m l'année précédente.

Le Groupe n'a pas de contrat de financement, commercial ou autre avec des banques en Russie, Biélorussie ou Ukraine. Les seules activités sont relatives au traitement technique des transactions de paiement sur des terminaux du Groupe par la banque en Russie Sberbank (entité non cotée).

Crise Composants

La désorganisation de la supply chain mondiale post-COVID a créé des pénuries en composants et matières. Le secteur des composants semi-conducteur a été particulièrement impacté par des déséquilibres entre l'offre et la demande.

Dans l'objectif d'augmenter la rentabilité de leurs assets, les fabricants de semi-conducteur ont définis des règles d'allocation et des fins de vie de produits.

Cela a impacté plusieurs secteurs d'activité mais aussi Flowbird (particulièrement lors du premier trimestre).

D'autre part en 2022, la société

- a reçu 25.6 m€ de produits financiers de ses filiales dont 18.2 m€ de CALE Holding AB,

- a distribué un dividende d'un montant de 30 m€ et un dividende en nature d'un montant de 30.6 m€,

- a contracté un emprunt à court terme de 20 m€.

Remarque : L'exercice 2022 a eu une durée de 12 mois, il est de ce fait, comparable à l'exercice 2021.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis au 31 décembre 2022 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 2021.

### 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 31/12/2022, 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 391 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 31/12/2022 le montant des autres provisions pour risques et charges est de 3 332 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 31/12/2022 le montant de la provision pour perte de change est de 96 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 2022, les taux de change utilisés pour la conversion des créances et des dettes en devise sont les suivants : USD : 1 €=1.0666, GBP : 1€= 0.88693, AUD : 1€= 1.5693, CAD : 1€=1.4440

### 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 31/12/2022 le montant des provisions pertes à terminaison est de 268 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 2022, les frais de recherche et développement se sont élevés à 20.8 millions d'euros.

Les dépenses de recherche et développement ouvrent droit en 2022, 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 31/12/2022 le montant de la provision pour garantie clients est de 839 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 5 452 keur a été constituée au 31/12/2022, en tenant compte d'une charge différée de 196 keur au titre des services passés qui sera imputée sur les prochaines années (9.5 ans) et d'un montant non reconnu de -1 562 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€	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Taux d'actualisation	3.20%	0.80%	3.20%	0.80%
Taux d'inflation	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
Augmentation des salaires				
Cadres	2.50%	2.00%	na	na
Non cadres	2.00%	1.50%	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	62 ans	62 ans	na	na
> Non Cadres nés après 1950	62 ans	62 ans	na	na
Engagement à la clôture	<b>4 086</b>	<b>5 361</b>	<b>872</b>	<b>1 154</b>

Montants comptabilisés au bilan	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
Valeur actualisée de l'obligation financée avec corridor	4 086	5 361	872	1 154
Juste valeur des actifs du régime	-	-	-	-
	4 086	5 361	872	1 154
Valeur actualisée de l'obligation financée :				
Profits (pertes) actuariels non comptabilisés (différence)	1 562	223		
Coût non comptabilisé des services passés	-196	-225		
Passif net au bilan (provision après dotation de l'année)	5 452	5 359	872	1 154
Montants au bilan :				
Passifs	5 452	5 359	872	1 154
Actifs				
<b>Provision comptabilisée</b>	<b>5 452</b>	<b>5 359</b>	<b>872</b>	<b>1 154</b>

Montants enregistrés au compte de résultat	Indemnités de Fin de Carrière (IFC) en K€		Gratifications d'ancienneté (GDA) en K€	
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
<b>Passif net à l'ouverture</b>	<b>5 359</b>	<b>5 866</b>	<b>1 154</b>	<b>1 216</b>
Changement méthode IFRC (capitaux propres)		-560		
Dotation	305	182		50
Reprise	-212	-129	-282	-112
<b>Passif net à la clôture</b>	<b>5 452</b>	<b>5 359</b>	<b>872</b>	<b>1 154</b>

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.

En conséquence, pour évaluer le montant de l'engagement, la société Flowbird a considéré l'hypothèse pour l'ensemble des salariés (personnes nées avant 1950 et après 1950) 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 un gain de 30 694 k€, compte tenu de :

\* +31 198 k€ de plus value d'Apport Partiel d'Actif à la société Flowbird Up faisant partie integrante du groupe Flowbird, et dont l'activité principale est la fourniture de services de paiement à savoir, les services d'acceptation technique des flux de paiement, ainsi que les logiciels relatifs à l'acceptation des flux de paiement.

\* -486 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,

\* -18 keur de resultat sur cession d'actif

**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 2022, le montant du CIR comptabilisé est de 724 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
------------------------	---------------------------	--------------------------------	----------------------------	------------------------	----------------------------

<b>ACTIONS</b>	35 456 049		35 456 049	1 Eur	1 Eur
<b>CATEGORIE</b>	<b>NOMBRE DE TITRES</b>			<b>VALEUR NOMINALE</b>	

**VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

En euros

Capitaux propres fin exercice N	165 158 661
Capitaux propres fin exercice N-1	170 878 093
<b>VARIATIONS</b>	<b>TOTAL</b>
	<b>-5 719 432</b>

Capital	35 456 049
Prime d'émission	
Prime d'apport	51 652 694
Reserve légale	3 545 605
Report à nouveau	14 605 438
Résultat de l'exercice	54 412 516
Provisions réglementées (Amortissement dérogatoires)	5 486 359
	<b>TOTAL</b>
	<b>165 158 661</b>

Résultat net	54 412 516
Distribution	-60 618 347
Augmentation de capital	
Prime d'apport	
Variations des provisions réglementées	
- Amortissements dérogatoires	486 399
-	
	<b>TOTAL</b>
	<b>-5 719 432</b>

**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	4 999 959	1 267 114	780 715	5 486 358
Dont majoration exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêt d'installation				
Autres prov. réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>4 999 959</b>	<b>1 267 114</b>	<b>780 715</b>	<b>5 486 358</b>
Prov. pour litiges		90 000		90 000
Prov. pour garanties données aux clients	739 069	114 952	14 763	839 258
Prov. pour pertes sur contrats à terme	742 000	34 000	508 000	268 000
Prov. pour amendes et pénalités				
Prov. pour pertes de change	179 810	96 219	179 810	96 219
Prov. pour pensions et obligations similaires	6 513 400	171 147	360 231	6 324 316
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	2 241 100	1 217 828	127 244	3 331 684
<b>PROVISIONS</b>	<b>10 415 379</b>	<b>1 724 146</b>	<b>1 190 048</b>	<b>10 949 477</b>
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	8 896 363	999 375	289 566	9 606 172
Sur comptes clients	1 662 451	1 363 081	1 129 776	1 895 756
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>15 151 055</b>	<b>2 362 457</b>	<b>1 419 342</b>	<b>16 094 170</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 566 393</b>	<b>5 353 717</b>	<b>3 390 105</b>	<b>32 530 005</b>
Dont dotations et reprises -				
- d'exploitation		4 086 603	2 609 390	
- financières				
- exceptionnelles		1 267 115	780 715	

**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	998 100	517 828	37 244	1 478 684
Provisions pour risques et charges Produits Transport		700 000		700 000
Provisions pour risques et charges diverses	1 243 000		90 000	1 153 000
<b>AUTRES PROVISIONS</b>	<b>2 241 100</b>	<b>1 217 828</b>	<b>127 244</b>	<b>3 331 684</b>

## 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
	Consécutives 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	29 699 561		609 669		51 870	30 257 360
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>29 699 561</b>		<b>609 669</b>		<b>51 870</b>	<b>30 257 360</b>

Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Instal. générales, agenc., amén. des constructions						
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	13 334 222		731 975		23 793	14 042 404
Instal. générales, agenc., aménagement divers	3 288 957		154 727		173 749	3 269 935
Matériel de transport	26 816					26 816
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 744 332		1 050 476		208 415	9 586 392
Emballages récupérables et divers	7 033		4 059			11 092
Immobilisations corporelles en cours	311 996		278 808	199 436		391 368
Avances et acomptes						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>25 713 356</b>		<b>2 220 044</b>	<b>199 436</b>	<b>405 957</b>	<b>27 328 007</b>

Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	138 498 019					138 498 019
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	12 558 854		1 052 759		1 364 049	12 247 564
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>151 056 873</b>		<b>1 052 759</b>		<b>1 364 049</b>	<b>150 745 583</b>

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>206 469 790</b>		<b>3 882 472</b>	<b>199 436</b>	<b>1 821 876</b>	<b>208 330 950</b>
----------------------	--------------------	--	------------------	----------------	------------------	--------------------

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

En euros

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

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						Mouvement net des amortis. à la fin de l'exercice
DOTATIONS			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	22 156 627	485 192	23 621	22 618 198
<b>IMMO. INCORPORELLES</b>	<b>22 156 627</b>	<b>485 192</b>	<b>23 621</b>	<b>22 618 198</b>

316 801			130 219			186 582
<b>316 801</b>			<b>130 219</b>			<b>186 582</b>

Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agencement, aménagement des constructions				
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	10 725 006	566 768	23 793	11 267 981
Instal. générales, agencements, aménagement divers	2 876 042	97 998	161 821	2 812 219
Matériel de transport	26 816			26 816
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 411 384	849 147	196 118	7 064 414
Emballages récupérables et divers	5 899	1 865		7 764
<b>IMMO. CORPORELLES</b>	<b>20 045 148</b>	<b>1 515 779</b>	<b>381 732</b>	<b>21 179 195</b>

280 056			386 785			-106 730
40 216			23 852			16 364
475 920			239 859			236 061
<b>796 192</b>			<b>650 496</b>			<b>145 695</b>

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

154 121					154 121
---------	--	--	--	--	---------

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>42 201 775</b>	<b>2 000 971</b>	<b>405 353</b>	<b>43 797 392</b>
----------------------	-------------------	------------------	----------------	-------------------

<b>1 267 114</b>			<b>780 715</b>		<b>486 399</b>
------------------	--	--	----------------	--	----------------

**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)	
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT</b>	
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
<b>FONDS COMMERCIAL</b>	<b>6 100 000</b>
Brevets et licences divers Logiciels E-City Autres Logiciels	201 082 16 000 000 7 956 278
<b>COUT DE DEVELOPPEMENT / BREVETS ET LOGICIELS</b>	<b>24 157 360</b>
Logiciel de gestion en cours	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 257 360</b>

**DIFFERENCE D'EVALUATION SUR VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

En euros

NATURE DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CIRCULANT	DIFFÉRENCE D'ÉVALUATION
VMP au 31/12/22 Valeur Comptable	143 382
VMP au 31/12/22 Valeur du Marché	144 297
Ecart	915

## 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	11 856 595	7 461 852	4 394 743
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	390 969		390 969
Clients douteux ou litigieux	1 895 946	1 895 946	
Autres créances clients	70 886 052	70 886 052	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	68 725	68 725	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 813	10 813	
Impôts sur les bénéficiaires	40 015	40 015	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 106 288	2 106 288	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 351	12 351	
Divers			
Groupe et associés (2)	3 786 246	3 786 246	
Débiteurs divers	60 188	60 188	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 597 845	3 597 845	
<b>CREANCES</b>	<b>94 712 034</b>	<b>89 926 322</b>	<b>4 785 712</b>

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

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

(2) Prêts &amp; 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)	20 265 580	20 265 580		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	25 449	25 449		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 238 775	29 238 775		
Personnel et comptes rattachés	7 360 859	7 360 859		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 850 821	4 850 821		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	774 155	774 155		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	182 264	182 264		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	663 724	663 724		
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	55 737 381	55 737 381		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 093 781	7 093 781		
<b>DETTES</b>	<b>126 192 788</b>	<b>126 192 788</b>		

(1) - Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) - 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	265 580
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 086 829
Dettes sociales	9 777 923
Dettes fiscales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	73 746
<b>CHARGES A PAYER</b>	<b>23 204 078</b>

<b>Immobilisations financières :</b>	<b>546 811</b>
Créances rattachées à des participations	546 811
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	<b>26 631 796</b>
Créances clients et comptes rattachés	26 622 687
Autres créances	9 110
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>27 178 608</b>

CHARGES

PRODUITS

Charges et produits d'exploitation	3 597 845	7 093 781
Charges et produits financiers		
Charges et produits exceptionnels		
<b>CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>3 597 845</b>	<b>7 093 781</b>

**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	96 214	35 628	96 214
Sur disponibilités			
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation	5	42 658	5
Sur dettes sur immobilisations			
<b>TOTAL</b>	<b>96 219</b>	<b>78 286</b>	<b>96 219</b>

**MONTANT DES DETTES ET DES CREANCES REPRESENTÉES  
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	
<b>POSTES DU BILAN</b>	

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

Cadres	332
Agents de maîtrise et techniciens	218
Ouvriers	91
<b>TOTAL</b>	<b>641</b>

**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

<b>Ventilation géographique</b>	<b>FRANCE</b>	<b>EXPORT</b>
	<b>en euro</b>	<b>en euro</b>
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens	22 428 250	56 715 230
Production vendue de services	55 955 308	32 839 599
<b>TOTAL</b>	<b>78 383 557</b>	<b>89 554 829</b>

**TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES****167 938 386****Ventilation sectorielle****En euro**

Parking	125 541 185
Transport	42 397 201
<b>TOTAL</b>	<b>167 938 386</b>

## VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFCES

En euros

	RESULTAT AVANT IMPÔT		IMPÔT THEORIQUE	RESULTAT NET THEORIQUE
	COMPTABLE	FISCAL		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>23 111 862</b>			
à 15 %				
à 25.00 %	22 815 652	-1 487 221	0	22 815 652
à 25.00% Belgique	296 210	319 939	79 985	216 225
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>30 694 085</b>			
à 15 %				
à 25.00 %	30 694 085	-503 947	0	30 694 085
<b>PARTICIPATION DES SALARIES</b>	<b>-37 383</b>			
à 25.00 %	-37 383			-37 383
	<b>53 768 564</b>	<b>-1 671 229</b>	<b>79 985</b>	<b>53 688 579</b>

<b>IMPOT REEL DE L'EXERCICE</b>	<b>-643 952</b>
---------------------------------	-----------------

Contribution sociale non applicable	N/A
Taxe supplementaire Belgqique	N/A

Crédits d'impôts et avoirs fiscaux Ajustement IS Belgique 2021	-724 016 79
---	----------------

<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>54 412 516</b>
-----------------------------------	-------------------

**RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES**

En euros

<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>54 412 516</b>
---	-------------------

+ Impôts sur les bénéfices - Créances d'impôt sur les sociétés	643 952
---	---------

<b>= RESULTAT AVANT IMPÔT</b>	<b>53 768 564</b>
-------------------------------	-------------------

+ Amortissements dérogatoires (dotations - reprises) + Autres provisions réglementées (dotations - reprises) + Autres évaluations dérogatoires	486 399
--	---------

<b>= RESULTAT HORS INCIDENCE EVALUATIONS DEROGATOIRES (avant impôt)</b>	<b>54 254 963</b>
---	-------------------

## ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔT

En euros

	BASES	Taux	IMPOT
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
- Amortissements dérogatoires immobilisations	-3 879 916	25.00	-969 979
- Amortissements dérogatoires frais d'acquisition titres	-1 606 442	25.00	-401 611
-		25.00	
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</b>			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
<b>CHARGES NON DEDUCTIBLES TEMPORAIREMENT</b>			
- Contribution Sociale de Solidarité des Sociétés	-195 000	25.00	-48 750
- Participation des salariés		25.00	
- Provision pour départ en retraite	-5 451 999	25.00	-1 363 000
-		25.00	
-		25.00	
<b>PRODUITS NON TAXABLES TEMPORAIREMENT</b>			
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
-		25.00	
<b>AUTRES</b>			
-		25.00	
- Provision pour Impôts		25.00	
- Ecart de conversion passif non compensés	78 286	25.00	19 572
<b>DECALAGES CERTAINS OU EVENTUELS</b>	<b>-11 055 071</b>		<b>-2 763 768</b>

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	
Plus-values sur éléments amortissables reçus lors d'une fusion (régime de faveur)	
Autres	
<b>ELEMENTS A IMPUTER</b>	

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

En euros

Cautions bancaires	27 358 893
Nantissement pret intragroupe Yellow Brick Internationnal	2 689 301
Nantissement comptes Bancaires	17 376 339
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>	<b>47 424 533</b>

Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus	NEANT
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>	

**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 : **3 654 834 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...)	135 736
Autres (assurances, mutelles...)	42 169
<b>TOTAL</b>	<b>177 905</b>

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

En euros

Capital	Capitaux propres autres que le capital (avant affectation du résultat)	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

<b>Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
FLOWBIRD SMART CITY UK LIMITED (GB)	1 804 000	1 328 000	100.00%	2 024 300	2 024 300		25 025 000	1 275 000	1 452 757	
FLOWBIRD ESPANA SL (ES) (+ UTE)	53 000	1 594 000	100.00%	3 010	3 010		10 288 000	281 000		
FLOWBIRD ITALIA Srl (IT)	1 240 000	5 495 000	100.00%	1 240 333	1 240 333		15 134 000	522 000		
FLOWBIRD DEUTSCHLAND GMBH (DE)	525 000	1 607 000	100.00%	6 038 000	6 038 000		19 173 000	947 000	1 000 000	
PARKEON INC (US)	3 870 000	7 602 000	100.00%	5 170 800	5 170 800		28 830 000	1 237 000		
WAYFARER GROUP LTD (GB)	413 000	-5 092 000	100.00%	14 014 071	14 014 071		0	1 000		
FLOWBIRD AUSTRALIA PTY (Australie)	33 000	1 625 000	100.00%	25 523	25 523		15 001 000	1 508 000	4 814 552	
YELLOWBRICK INT. BV (NL)	100 000	8 102 000	100.00%	21 375 125	21 375 125	7 461 852	636 000	-3 070 000		
PARKEON LTDA (Bresil)	127 000	-462 000	100.00%	197 498	0		0	52 000		
CALE Holding AB	3 654 000	8 369 000	100.00%	87 494 008	87 494 008	2 835 779	0	20 332 000	18 238 039	
EXTENSO SAS	10 000	453 000	100.00%	915 350	915 350		938 000	111 000		
<b>Participations (10 à 50% du capital détenu)</b>										

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

<b>Filiales françaises</b>										
<b>Filiales étrangères</b>										
<b>Participations dans les sociétés françaises</b>										
<b>Participations dans les sociétés étrangères</b>										

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL**

**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

(ci-après la « **Société** »)

DocuSigned by:

*Frédéric BEULLER*

83584908975346D...

**EXTRAITS DU PROCES-VERBAL  
DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 27 JUIN 2023**

.../...

**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 2022 ainsi que du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 de sa 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 2022 s'élève à 54.412.516 €, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 54.412.516 €, de la façon suivante :

- à hauteur de 18.000.000 € à titre de dividende, soit un dividende de 0,51 € par action environ ;
- à hauteur du solde, soit 36.412.516 € au poste « Report à nouveau » qui est ainsi porté de la somme de 14.604.438 € à la somme de 51.017.954 €.

.../...

**CETTE DECISION EST ADOPTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE.**

.../...