

# RAPPORT FINANCIER 2021

**mobility**

## Rapport sur la situation financière

Pour la deuxième année consécutive, les réglementations en constante évolution, liées aux restrictions de la pandémie (en particulier concernant la recommandation ou l'obligation du télétravail), ont influencé l'activité de nombreuses entreprises en 2021, tant en Suisse qu'à l'étranger. L'an passé, l'application du télétravail pour la clientèle commerciale a de nouveau impacté les chiffres d'affaires des trajets, qui n'ont pas dépassé le niveau de l'exercice précédent. La hausse constante des prix des carburants, qui a dépassé 20% en 2021 et entraîné une hausse temporaire des tarifs pour les clients à partir de mars, a été un autre fait marquant de l'exercice sous revue. L'augmentation disproportionnée des coûts des sinistres a constitué un défi particulièrement ardu. Elle a requis des analyses plus approfondies et entraînera des mesures plus étendues dans son sillage.

Malgré toutes ces difficultés, Mobility est parvenue à boucler l'exercice sur un résultat annuel de CHF 2.83 millions, en progression de 6.4% par rapport à l'exercice précédent, ce qui constitue une fois encore un résultat solide. Ce nouveau résultat satisfaisant s'appuie sur une croissance du chiffre d'affaires de 6,8%, qui s'établit à CHF 80.7 millions. L'augmentation sensible des prix des carburants et des coûts d'entretien/de réparation a provoqué une baisse de la marge bénéficiaire brute, mais une hausse du bénéfice brut en valeurs absolues. Le résultat annuel avant impôts progresse de CHF 1.0 million pour atteindre CHF 3.4 millions, ce qui constitue un chiffre très satisfaisant. En valeurs relatives, cette augmentation s'établit à 4.2% (contre 3.2%).

Concernant les impôts sur les bénéfices, nous avons dû comptabiliser une charge de kCHF 577 sur la base du résultat, en tenant compte des reports de pertes et de la constitution de réserves latentes. L'exercice précédent, la dissolution de réserves latentes, des reports de perte et un résultat annuel légèrement inférieur avaient donné une recette fiscale de kCHF 246.

Au final, la coopérative affiche un résultat annuel de CHF 2.83 millions, soit une marge bénéficiaire de 3.5%. Par rapport à l'exercice précédent, ce résultat a progressé de kCHF 170, à marge bénéficiaire égale.

Le rapport financier exposé ci-après vous propose de revenir plus en détail sur un exercice comptable à la fois animé et couronné de succès:

### Compte de résultats

#### Résultat net issu des livraisons et prestations de services

Après les pertes liées à la crise du coronavirus pendant l'exercice précédent, le «résultat net des livraisons et prestations de services» a augmenté de kCHF 5'127 (soit 6.8%) et totalisé kCHF 80'733 pendant l'exercice 2021.

Grâce à des restrictions moins sévères, nous enregistrons en particulier une progression de kCHF 2'061 (4.2%) du chiffre d'affaires des trajets. Cette hausse est principalement imputable au segment des clients privés, qui a amorcé une reprise plus rapide après le creux induit par la pandémie. La forte augmentation des prix des carburants et la majoration en résultant a joué un rôle mineur dans la progression du chiffre d'affaires. Le segment des clients business a évolué quasiment au niveau de l'année précédente et affiche toujours des pertes significatives par rapport à la période précédant la pandémie.

Les «taxes d'adhésion et cotisations annuelles» ont généré un produit de kCHF 7'300. Cela correspond à une hausse respectable de kCHF 390, soit 5.6%. Nous devons cette évolution positive à une acquisition très efficace de nouveaux clients. Les «produits des autres taxes et réductions de responsabilité» se sont établis à kCHF 11'037, soit une progression de 6.2%, une hausse également imputable à l'élargissement de la base de clientèle et à un taux élevé de souscription de réductions de responsabilité. Les «produits des sinistres» ont augmenté de 24.1% à la suite d'un volume de sinistres supérieur et à des sinistres en moyenne plus onéreux. Cette évolution nous a amenés à mener des analyses approfondies et à définir des contre-mesures. Les «revenus des prestations de service» ont généré un résultat net de kCHF 436, en baisse de 56.3% par rapport à l'exercice précédent, sous l'effet de la diminution des produits des commissions de l'activité de car rental et de dépenses en hausse pour le fonds «Cause We Care». Le «produit de la vente d'immobilisations corporelles», qui s'établit à environ kCHF 1'428, enregistre une hausse significative de kCHF 316 par rapport à l'exercice précédent, grâce à l'augmentation des recettes moyennes et à des ventes de véhicules un peu plus nombreuses. Les «diminutions de produits» ont baissé de manière substantielle – de 40.1%, à kCHF 534 – principalement sous l'effet de la provision de du croire plus faible, avec une baisse du nombre de défaillances de débiteurs.

#### Bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services

Pendant l'exercice sous revue, les «charges d'exploitation et de véhicules» ont progressé de 10.5% par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse est principalement due à l'augmentation des frais de réparation au titre de dommages, qui sont comptabilisés dans l'entretien, les réparations et le remplacement des biens de consommation. Par ailleurs, les dépenses de carburant ont progressé d'environ kCHF 709, soit 19.0%, la majeure partie de cette hausse étant due à la majoration significative des prix à la pompe et une petite partie, à l'augmentation des trajets. Les charges liées aux «assurances et impôts sur les objets» s'élèvent à kCHF 5'820, soit quasiment le même niveau que l'exercice précédent. Les charges «Emplacements de stationnement pour biens de consommation» ont augmenté de kCHF 301, soit 7.0%, en raison de la hausse des loyers constatée en particulier pour les places de parc en situation centrale.

Grâce à la progression significative du «résultat net des livraisons et prestations de services» et en dépit de l'augmentation sensible des «charges d'exploitation et de véhicules», nous avons enregistré un «bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services» substantiel de kCHF 2'569. La marge bénéficiaire brute est en légère baisse, à 64.3% (65.3% l'exercice précédent).

### Résultat d'exploitation

Pendant l'exercice sous revue, les «charges salariales» ont augmenté de 5.7%, à kCHF 22'094, principalement en raison de la création de nouveaux postes (198 équivalents temps plein au 31.12.2021) et de prestations en hausse pour des services de personnel externe. La part des frais de personnel par rapport au résultat net atteint environ 27.4%, en légère baisse par rapport à l'exercice précédent.

Pendant l'exercice sous revue, les «autres charges d'exploitation» ont reculé de kCHF 582 à kCHF 11'132, soit une baisse de 5.0% par rapport à l'exercice précédent. Cela est principalement dû à la diminution des dépenses informatiques, qui a été rendue possible par des optimisations et des dépenses de projets inférieures.

Le «résultat avant intérêts, impôts, amortissements et corrections de valeur (EBITDA)» s'élève à kCHF 18'691. Il enregistre une hausse de kCHF 1'949 (11.6%) par rapport à l'exercice précédent (kCHF 16'741). Cette évolution est principalement imputable à la progression substantielle du bénéfice brut, qui se reflète dans l'augmentation sensible de l'EBITDA, dans le contexte de la hausse mentionnée des frais de personnel et de la baisse des autres charges d'exploitation. La marge EBITDA est ainsi passée de 1.1% à 23.2%.

Les «amortissements sur les immobilisations corporelles» ont progressé de kCHF 946 par rapport à l'exercice précédent en raison de la nouvelle augmentation du parc de véhicules et des charges supplémentaires liées au renouvellement des ordinateurs de bord. Les amortissements sur immobilisations incorporelles n'ont connu qu'une baisse marginale de kCHF 2'465 par rapport à l'exercice précédent.

Le «résultat financier» négatif (-kCHF 400) progresse d'environ 9.9% par rapport à l'exercice précédent. D'une part, les dépenses liées aux redevances de leasing ont diminué; d'autre part, nous avons enregistré un résultat positif – bien qu'en baisse par rapport à l'exercice précédent – des placements de capitaux en raison de corrections de valeur.

Le «résultat annuel avant impôts» affiche une progression sensible de kCHF 992 (41.2%) par rapport à l'exercice précédent.

Les charges de kCHF 577 comptabilisées au poste «impôts sur les bénéfices» tiennent compte des reports de perte et de la constitution de réserves latentes. Ce chiffre tranche avec le produit de l'exercice précédent de CHF 246, qui s'appuyait certes sur les reports de perte pris en compte, mais aussi sur la dissolution de réserves latentes.

En 2021, le Groupe Mobility a enregistré un bénéfice de kCHF 2'825. La hausse de kCHF 170 par rapport à l'exercice précédent a été obtenue grâce à une progression réjouissante du chiffre d'affaires et ce, malgré une augmentation des charges totales et des différences marquées au niveau des charges fiscales.

### État de la fortune, financement et flux de fonds

#### Structure du bilan

L'activité opérationnelle de Mobility a permis de dégager des flux de fonds de kCHF 17'588 au cours de l'exercice 2021. Les investissements bruts ont atteint kCHF 24'467, un montant de kCHF 20'021 ayant été alloué aux immobilisations corporelles et incorporelles et un autre de kCHF 4'446, aux immobilisations financières. Déduction faite des désinvestissements, les investissements nets ont atteint kCHF 20'240. Du fait de ces investissements et du flux de fonds provenant d'activités financières de kCHF 1'096, les «liquidités» ont diminué de kCHF 1'555.

Par rapport à l'exercice précédent, les «créances résultant de livraisons et prestations de service» ont augmenté de 5.8%, à kCHF 13'046. Les «autres créances à court terme» ont quant à elles enregistré une hausse de kCHF 1'018, à kCHF 7'312. Cette hausse est due à une augmentation des paiements anticipés. Tous les paiements anticipés ont été effectués afin d'éviter ou d'optimiser les taux négatifs sur les avoirs bancaires ou d'obtenir de meilleures conditions pour l'acquisition de biens et de services.

Les actifs circulants nets enregistrent une baisse d'environ CHF 2.6 millions et s'élèvent à kCHF 28'271, contre kCHF 30'911 l'exercice précédent, principalement sous l'effet de l'augmentation des immobilisations financières.

Les immobilisations sont en hausse de kCHF 7'117 (12.3%), à kCHF 65'163. Les «immobilisations financières» (kCHF 4'351), suivies par l'augmentation nette des «immobilisations corporelles» (kCHF 2'507) représentent la majeure partie de cette hausse. Cette dernière est elle-même due aux investissements nets (kCHF 13'071), déduction faite des amortissements (kCHF 12'424) et des sorties nettes. Les investissements dans les immobilisations incorporelles se sont élevés à kCHF 2'724, en hausse de kCHF 428 par rapport à l'exercice précédent. Le total des amortissements a atteint kCHF 14'889, soit une augmentation de 6.6% ou kCHF 921 par rapport à l'exercice précédent, principalement sous l'effet d'amortissements supplémentaires liés au volume du parc de véhicules. La vente d'immobilisations corporelles a dégagé un bénéfice comptable de kCHF 1'860, en progression de kCHF 133, cette hausse résultant principalement d'une bonne tenue du marché, avec des recettes moyennes en hausse.

S'agissant des immobilisations financières, nous avons pour la première fois pu constituer une réserve de cotisations d'employeur pour un montant de kCHF 4'002. Les placements de capitaux ont augmenté de kCHF 350.

Dans le domaine financier, les «dettes résultant de livraisons et de prestations de services» ont reculé de kCHF 660 pour s'établir à kCHF 3'134. Les «autres dettes à court terme» affichent une progression de kCHF 1'599 pour totaliser kCHF 3'972, principalement en raison de l'augmentation du fonds «Cause We Care». Les «passifs transitoires» s'élèvent à kCHF 14'046, en hausse de kCHF 2'027. Les «provisions à long terme» s'inscrivent en hausse à kCHF 5'528 en prévision des impôts latents.

Pendant l'exercice sous revue, la part des fonds propres a diminué à 76.7% (78.4% l'exercice précédent).

Comme chaque année, une évaluation des risques a été réalisée et confirmée par le conseil d'administration. Les risques financiers significatifs sont pris en compte dans les comptes annuels.

### **Perspectives 2022**

Pour 2022, Mobility mise sur une croissance aussi forte de la clientèle que l'année passée. En parallèle, la coopérative vise une progression supplémentaire du chiffre d'affaires des trajets, en supposant que la tendance positive observée dans le segment des clients privés se poursuive. La coopérative est confrontée à un défi plus grand encore, à savoir récupérer la perte de chiffre d'affaires chez les clients business après presque deux années de pandémie.

Un autre axe important des activités de Mobility réside dans le développement de logiciels. Ce développement vise en premier lieu à simplifier encore plus les processus clients, de l'inscription au décompte en passant par l'utilisation (appli) afin de proposer une expérience client aussi numérisée et simple que possible. Nous travaillerons également au renouvellement de notre logiciel ERP afin de renforcer la simplification et la numérisation des processus clients à l'aide des applications les mieux adaptées disponibles sur le marché et/ou des composants logiciels à programmer.

Dans le même temps, Mobility entend engager une grande partie de son développement dans l'électrique et donc accroître considérablement le nombre de véhicules électriques de sa flotte. La diversité croissante des modèles proposés par les fabricants est un élément favorable à cet égard; d'un autre côté, il sera plus difficile d'intégrer les modèles nécessaires dans la flotte à cause de leurs très longs délais de livraison. Par ailleurs, Mobility prévoit de poursuivre l'électrification pour son réseau en collaboration avec ses partenaires. Mobility mène en parallèle plusieurs projets de recherche dans le domaine de l'électricité, qui permettront à Mobility, mais aussi aux professionnels de ce secteur, des bornes de recharge et aux constructeurs automobiles de tirer des enseignements majeurs.

# Comptes annuels du Groupe Mobility, Rotkreuz

## Bilan consolidé au 31.12.2021

### selon les Swiss GAAP RPC

kCHF	Remarque	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIFS</b>			
Liquidités	1	27'896	29'452
Créances résultant de livraisons et de prestations de services	2	13'046	12'332
Autres créances à court terme	3	7'312	6'294
Actifs transitoires	4	1'168	1'019
<b>Actifs circulants</b>		<b>49'423</b>	<b>49'096</b>
Immobilisations corporelles	5	44'542	42'034
Immobilisations financières	6	13'527	9'176
Immobilisations incorporelles	7	7'094	6'835
<b>Immobilisations</b>		<b>65'163</b>	<b>58'046</b>
<b>TOTAL ACTIFS</b>		<b>114'586</b>	<b>107'142</b>
<b>PASSIFS</b>			
Dettes résultant de livraisons et de prestations de services		3'134	3'794
Autres dettes à court terme	8	3'972	2'373
Provisions à court terme	9	–	–
Passifs transitoires		14'046	12'019
<b>Capital étranger à court terme</b>		<b>21'151</b>	<b>18'186</b>
Provisions à long terme	11	5'528	4'951
<b>Capital étranger à long terme</b>		<b>5'528</b>	<b>4'951</b>
<b>Capital étranger</b>		<b>26'679</b>	<b>23'137</b>
Capital des parts sociales	12	53'088	52'012
Réserves bénéficiaires		34'819	31'994
<b>Capital propre</b>		<b>87'907</b>	<b>84'005</b>
<b>TOTAL PASSIFS</b>		<b>114'586</b>	<b>107'142</b>

# Comptes annuels du Groupe Mobility, Rotkreuz

## Compte de résultats consolidé 2021

### selon les Swiss GAAP RPC

kCHF	Remarque	2021	2020
Résultat issu des livraisons et prestations de services		81'267	76'497
Diminution des produits		-534	-891
<b>Résultat net des livraisons et prestations de services</b>	13	<b>80'733</b>	<b>75'606</b>
Variation des prestations non facturées		-280	-424
Charges d'exploitation et de véhicules	14	-28'535	-25'833
<b>Bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services</b>		<b>51'917</b>	<b>49'348</b>
Charges salariales	15	-22'094	-20'893
Autres charges d'exploitation	16	-11'132	-11'714
<b>Résultat avant intérêts, impôts, amortissements et corrections de valeur (EBITDA)</b>		<b>18'691</b>	<b>16'741</b>
Amortissements sur immobilisations corporelles		-12'424	-11'478
Amortissements sur immobilisations incorporelles		-2'465	-2'490
<b>Résultat avant intérêts et impôts (EBIT)</b>		<b>3'802</b>	<b>2'774</b>
Résultat financier	17	-400	-364
<b>Résultat ordinaire</b>		<b>3'402</b>	<b>2'409</b>
Résultat exceptionnel	18	–	–
<b>Résultat annuel avant impôts (EBT)</b>		<b>3'402</b>	<b>2'409</b>
Impôts sur les bénéfices	19	-577	246
<b>BÉNÉFICE DE L'EXERCICE</b>		<b>2'825</b>	<b>2'655</b>

# Comptes annuels du Groupe Mobility, Rotkreuz

## Tableau de financement consolidé 2021

### selon les Swiss GAAP RPC

kCHF	2021	2020
Bénéfice de l'exercice	2'825	2'655
Amortissements sur immobilisations corporelles	12'424	11'478
Amortissements sur immobilisations incorporelles	2'465	2'490
Produit de la vente d'immobilisations corporelles	-1'860	-1'727
Constitution/Dissolution de provisions	577	-418
Postes sans effet sur les liquidités	-47	371
<b>Cash-flow avant variation des actifs circulants nets</b>	<b>16'383</b>	<b>14'850</b>
Variation des créances résultant de livraisons et de prestations de services	-593	706
Variation des autres actifs circulants et actifs transitoires	-1'168	6'227
Variation des dettes résultant de livraisons et de prestations de services	-660	-503
Variation des autres dettes à court terme et passifs transitoires	3'626	-173
<b>Flux de fonds provenant d'activités opérationnelles (cash-flow opérationnel)</b>	<b>17'588</b>	<b>21'107</b>
Investissements en immobilisations financières	-4'446	-9'200
Désinvestissements d'immobilisations financières	1	-
Investissements en immobilisations corporelles	-17'297	-19'473
Désinvestissements d'immobilisations corporelles	4'226	3'876
Investissements en immobilisations incorporelles	-2'724	-2'296
<b>Flux de fonds provenant d'activités d'investissement</b>	<b>-20'240</b>	<b>-27'094</b>
<b>Cash-flow libre</b>	<b>-2'651</b>	<b>-5'987</b>
Versements capital des parts sociales	2'054	1'806
Remboursements capital des parts sociales	-958	-778
<b>Flux de fonds provenant d'activités financières</b>	<b>1'096</b>	<b>1'028</b>
<b>Total variation des fonds</b>	<b>-1'555</b>	<b>-4'959</b>
Liquidités au 01.01.	29'452	34'411
Liquidités au 31.12.	27'896	29'452

## Tableau de variation du capital propre

kCHF	Capital social	Capital des parts sociales non versées	Réserves bénéficiaires	Total capital propre
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>50'849</b>	<b>105</b>	<b>29'338</b>	<b>80'292</b>
Versements capital des parts sociales, capital-actions	1'701			1'701
Report/Variation capital des parts sociales non versées	105	30		135
Remboursements capital des parts sociales	-778			-778
Bénéfice de l'exercice			2'655	2'655
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>51'877</b>	<b>135</b>	<b>31'994</b>	<b>84'005</b>
Versements capital des parts sociales, capital-actions	1'920			1'920
Report/Variation capital des parts sociales non versées	135	-19		115
Remboursements capital des parts sociales	-958			-958
Bénéfice de l'exercice			2'825	2'825
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>52'973</b>	<b>115</b>	<b>34'819</b>	<b>87'907</b>

## Répartition du capital des parts sociales

	Nombre	Valeur nominale en CHF	Total en kCHF
	1'810	1	2
	20'907	100	2'091
	49'919	1'000	49'919
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>72'636</b>		<b>52'012</b>
	1'801	1	2
	21'293	100	2'129
	50'957	1'000	50'957
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>74'051</b>		<b>53'088</b>

# Annexe aux comptes annuels consolidés 2021, au 31.12.2021

## Principes de présentation des comptes du Groupe

### Généralités

La présentation des comptes du Groupe Mobility a lieu en conformité avec les normes Swiss GAAP RPC (recommandations relatives à la présentation des comptes). Les comptes des différentes sociétés du Groupe utilisés pour la consolidation ont été établis selon des principes toujours identiques, sur la base de critères de gestion. Comme par le passé, Mobility Société Coopérative a clôturé son exercice le 31 décembre 2021.

## Principes de consolidation

### Méthode de la consolidation intégrale

La consolidation intégrale concerne toutes les filiales dont Mobility Société Coopérative contrôle la politique commerciale et financière. C'est généralement le cas lorsque le Groupe détient, directement ou indirectement, plus de 50% des actions assorties d'un droit de vote d'une filiale. Les filiales sont intégrées au bouclage du Groupe (consolidation intégrale) à la date de transfert du contrôle au Groupe. Lors de la première consolidation, les actifs et les passifs de la société sont évalués selon des principes valables pour l'ensemble du Groupe. En cas d'éventuel goodwill après la réévaluation, celui-ci est présenté avec les immobilisations incorporelles. Au 31 décembre 2021, les sociétés Mobility Société Coopérative et Mobility International SA en liquidation sont intégrées aux comptes du Groupe selon les principes de la consolidation intégrale.

### Joint-ventures

Si le Groupe Mobility contrôle une entreprise avec une ou plusieurs autres sociétés, cette société du Groupe est intégrée aux comptes du Groupe par le biais de la consolidation proportionnelle. À la date de clôture, au 31 décembre 2021, ainsi que pendant l'exercice précédent, Mobility Société Coopérative ne détenait aucune coentreprise.

### Conversions monétaires

Les comptes annuels consolidés du Groupe Mobility sont établis en francs suisses. Les liquidités et les dettes résultant de livraisons et de prestations de services libellées en devises étrangères sont converties au cours du change à la date de référence, au 31 décembre 2021 (comme pour l'exercice précédent).

### Périmètre de consolidation

Le périmètre de consolidation du Groupe Mobility englobe les sociétés suivantes:

Consolidation intégrale	kCHF	2021	2021	2020	2020
		Droit de vote	Part de capital	Droit de vote	Part de capital
Mobility Société Coopérative, Rotkreuz	Capital social	53'088	n.a.	n.a.	n.a.
Mobility International SA en liquidation, Rotkreuz	–	–	0.0%	0.0%	100.0%

Le 1<sup>er</sup> juillet 2021, la filiale Mobility International SA en liquidation a été transférée dans Mobility Société Coopérative par transfert d'actifs.

## Principes d'évaluation

### Généralités

Les comptes sont présentés dans l'hypothèse d'une poursuite des activités de l'entreprise. Les actifs sont portés au bilan au maximum pour leur coût d'acquisition, compte tenu des corrections de valeur nécessaires. Les passifs ne contiennent que les postes nécessaires à l'exploitation. Tous les risques de perte et toutes les dépréciations décelées sont pris en compte au moyen de corrections de valeur ou de provisions. Les charges et produits sont ventilés par période.

### Liquidités

Les «liquidités» englobent les espèces, les avoirs bancaires et les avoirs en compte courant ainsi que les dépôts à terme dont l'échéance est inférieure à trois mois.

### Créances résultant de livraisons et de prestations de services

Les créances sont évaluées à leur montant nominal, sous déduction d'une correction de valeur forfaitaire. Les risques individuels identifiables sont pris en compte au moyen de corrections de valeur adaptées.

### Autres créances à court terme

Les «autres créances à court terme» incluent les cautions locatives, l'impôt anticipé, les avances sur les frais, les paiements anticipés et les avoirs auprès des assurances sociales.

### Actifs et passifs transitoires

Les postes d'«actifs et de passifs transitoires», évalués à leur valeur nominale ou effective, ne comportent ni sous-évaluations ni surévaluations. Les postes d'«actifs transitoires» comprennent les dépenses payées d'avance ainsi que les prestations non encore facturées.

### Immobilisations corporelles

Depuis l'exercice sous revue, les immobilisations corporelles sont portées à l'actif dès lors que leur valeur totale excède le montant de CHF 10'000 (CHF 1'000 l'exercice précédent). Elles sont portées à l'actif à leur coût d'acquisition et amorties de façon linéaire selon leur valeur économique, conformément aux taux d'amortissement ci-après:

Poste	Durée d'utilisation	Taux d'amor- tissement
Propres véhicules <sup>1</sup>	66 / 60 mois	18.2% / 20.0%
Accessoires véhicules et télématique <sup>2</sup>	4 ans	25.0%
Autres immobilisations corporelles		
Mobilier/aménagements	8 ans	12.5%
Installations informatiques/équipement de bureau	4 ans	25.0%

<sup>1</sup> Hypothèse retenue pour la flotte de car sharing en boucle: durée d'utilisation économique de 66 mois. La durée d'utilisation de la flotte en free-float est en revanche fixée à 60 mois.

<sup>2</sup> À partir de la mise en service

### Leasing

Les véhicules en leasing sont portés à l'actif du bilan et les dettes de leasing correspondantes, au passif. Les intérêts sont débités aux charges financières. Au 31 décembre 2021, les comptes ne présentaient, comme lors de l'exercice précédent, aucune immobilisation corporelle de ce type.

### Immobilisations financières

Les immobilisations financières englobent les titres détenus à long terme ainsi que, pour la première fois au titre de l'exercice sous revue, les réserves de cotisations d'employeur. Les «immobilisations financières» sont inscrites au bilan à leur valeur d'acquisition, sous déduction des corrections de valeur nécessaires.

**Immobilisations incorporelles**

Les «immobilisations incorporelles» incluent les logiciels et les licences. Elles sont évaluées au coût d'acquisition et à la date de la mise en service, après déduction des amortissements nécessaires.

Poste	Durée d'utilisation	Taux d'amor- tissement
Logiciels	5 ans	20.0%
Application mobile	3 ans	33.3%
Immobilisations incorporelles en développement	–	–

Pendant l'exercice précédent, la durée d'utilisation de l'application mobile a été vérifiée et ramenée de cinq à trois ans. Le poste «Immobilisations incorporelles en développement» comprend les développements qui ne sont pas encore achevés. Ces immobilisations ne sont portées à l'actif qu'après leur mise en service et amorties sur la durée d'utilisation correspondante.

**Capital étranger à court/long terme**

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Le capital étranger à court terme recouvre les dettes présentant une échéance à moins d'un an et les postes transitoires à court terme. Le capital étranger à long terme inclut les dettes venant à échéance à plus d'un an.

**Transactions avec des sociétaires**

En règle générale, les transactions avec les sociétaires sont réalisées aux conditions s'appliquant aux tiers. Le crédit de circulation de CHF 30 octroyé chaque année et l'offre Best Price en sont exclus: Mobility garantit un coût plafonné pour les trajets jusqu'à 24 heures et 200 kilomètres. Les sociétaires bénéficient d'une remise de CHF 10 par rapport aux forfaits journaliers normaux. Par ailleurs, Mobility accorde à ses sociétaires un tarif de nuit (50% de rabais sur le tarif horaire de toutes les catégories de véhicules entre 23h00 et 07h00).

**Prévoyance professionnelle**

Le Groupe Mobility est affilié à une fondation collective organisée selon le système de la primauté des cotisations. Le degré de couverture de cette fondation est supérieur à 100%. Tout comme lors de l'exercice précédent, on n'observe ici aucune utilité économique.

**Provisions**

Une provision représente une obligation vraisemblable liée à un événement antérieur à la date de clôture du bilan, dont le montant et/ou l'échéance sont incertains mais néanmoins estimables. Cette obligation entraîne une dette et est calculée selon des critères de gestion toujours identiques.

**Résultat net des livraisons et prestations de services**

Le «résultat net des livraisons et prestations de services» intègre les produits des trajets, taxes, réductions de responsabilité, sinistres et ventes de prestations de services, déduction faite des diminutions de produits comme les rabais, crédits de circulation, commissions de cartes de crédit et pertes sur débiteurs. Ce résultat est en grande partie réalisé en Suisse.

Les produits des trajets sont comptabilisés à la fin de chaque trajet. En outre, le produit net de l'offre «Mobility Flex» est comptabilisé dans ce poste. Les cotisations annuelles sont ventilées au pro rata sur la durée et les forfaits annuels sont facturés par année civile, déduction faite des remboursements de l'année précédente. Les produits des autres taxes et réductions de responsabilité et les produits des sinistres sont comptabilisés dès que Mobility est en droit de les percevoir.

Les produits des prestations de service comprennent les redevances de licence à l'égard des mandants, les commissions des partenaires de coopération et les produits issus de la réalisation d'autres prestations de service.

**Charges fiscales**

Les impôts dus sur les bénéfices imposables des différentes sociétés du Groupe sont ventilés, de même que les impôts sur le capital dont les sociétés sont redevables. Les actifs d'impôt résultant de reports de pertes ne sont pas portés à l'actif. Les impôts sur le capital figurent au poste «Autres charges d'exploitation».

**Événements importants survenus après la date de clôture du bilan**

Aucun événement susceptible de modifier la validité des comptes annuels consolidés 2021 n'est survenu depuis la date de clôture du bilan, le 31 décembre 2021. Les présents comptes consolidés ont été approuvés par le conseil d'administration le 17 mars 2022.

## Explications sur les postes du bilan

### 1. Liquidités

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Caisse	2	2
Avoir Reka	20	10
Comptes de chèques postaux	675	821
Avoirs bancaires	27'200	28'618
<b>Total</b>	<b>27'896</b>	<b>29'452</b>

À la date de clôture, les avoirs bancaires englobent un montant en euros pour une contre-valeur de kCHF 128, à un cours de conversion de CHF 1.04 (kCHF 192 l'exercice précédent/cours de conversion CHF 1.09).

### 2. Créances résultant de livraisons et de prestations de services

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Tiers	10'616	10'054
Participants directs	2'957	2'926
Correction de valeur	-527	-648
<b>Total</b>	<b>13'046</b>	<b>12'332</b>

La hauteur de la correction de valeur se fonde sur l'évaluation du risque de défaillance des créances à recouvrer. En raison de la pandémie de COVID-19 et de ses répercussions sur la propension à payer de nos clientes et clients, la valeur des créances a fait l'objet d'un examen critique, comme l'exercice précédent, et a été comptabilisée avec des corrections de valeur supplémentaires de kCHF 252 (kCHF 308 l'exercice précédent).

### 3. Autres créances à court terme

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Cautions locatives	545	546
Autres créances	263	39
Acomptes	6'504	5'709
<b>Total</b>	<b>7'312</b>	<b>6'294</b>

La variation majeure des «autres créances» repose sur le décompte final de l'AVS, qui fait état d'un avoir pour l'exercice sous revue. Le poste «Acomptes» intègre entre autres les cotisations d'assurance, les achats de carburant et les vignettes autoroutières.

### 4. Actifs transitoires

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Prestations non encore facturées	154	10
Dépenses payées d'avance	1'015	1'009
<b>Total</b>	<b>1'168</b>	<b>1'019</b>

Le poste «Prestations non encore facturées» comporte des prestations facturées au cours des premiers mois de l'année nouvelle. Les «dépenses payées d'avance» englobent les régularisations pour les charges administratives générales.

## 5. Immobilisations corporelles

kCHF	Propres véhicules	Accessoires véhicules et télématique	Autres immobilisation corporelles	Total
<b>Valeurs d'acquisition</b>				
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>54'379</b>	<b>6'688</b>	<b>4'791</b>	<b>65'857</b>
Entrées	16'738	2'699	–	19'437
Sorties	-12'365	-2'333	-49	-14'747
Transfert	–	36	–	36
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>58'751</b>	<b>7'090</b>	<b>4'742</b>	<b>70'583</b>
Entrées	16'268	1'030	–	17'297
Sorties	-13'305	-977	-260	-14'542
Transfert	–	–	–	–
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>61'714</b>	<b>7'142</b>	<b>4'483</b>	<b>73'339</b>
<b>Amortissements cumulés</b>				
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>-24'301</b>	<b>-4'073</b>	<b>-1'296</b>	<b>-29'670</b>
Entrées	-9'292	-1'303	-530	-11'125
Sorties	10'217	2'333	43	12'593
Transfert	–	–	–	–
Dépréciation	–	–	-347	-347
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>-23'376</b>	<b>-3'043</b>	<b>-2'130</b>	<b>-28'549</b>
Entrées	-10'307	-1'633	-443	-12'384
Sorties	10'939	966	231	12'136
Transfert	–	–	–	–
Dépréciation	–	–	–	–
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>-22'744</b>	<b>-3'710</b>	<b>-2'343</b>	<b>-28'797</b>
<b>Valeur comptable nette au 31.12.2020</b>	<b>35'375</b>	<b>4'047</b>	<b>2'612</b>	<b>42'034</b>
<b>Valeur comptable nette au 31.12.2021</b>	<b>38'970</b>	<b>3'432</b>	<b>2'140</b>	<b>44'542</b>

Le poste «Propres véhicules» comprend des acomptes d'un montant de kCHF 1'306 (kCHF 3'978 l'exercice précédent). En raison de la situation sur le marché de l'immobilier commercial, il a été nécessaire de procéder, l'exercice précédent, à une dépréciation de kCHF 347 pour les locaux aménagés, mais non loués, du site de Suurstoffi à Rotkreuz.

## 6. Immobilisations financières

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Parts sociales	3	4
Placements de capitaux	9'522	9'172
Réserve de cotisations d'employeur	4'002	–
<b>Total</b>	<b>13'527</b>	<b>9'176</b>

Le poste «Placements de capitaux» comprend des fonds de placement diversifiés. Pendant l'exercice, l'employeur a réalisé pour la première fois des acomptes volontaires pour l'institution de prévoyance (réserve de cotisations d'employeur, voir tableau suivant).

Réserve de cotisations d'employeur	31.12.2021	31.12.2020
<b>Situation au 01.01.</b>	<b>–</b>	<b>–</b>
Constitution	4'000	–
Affectation	2	–
<b>Situation au 31.12.</b>	<b>4'002</b>	<b>–</b>

## 7. Immobilisations incorporelles

kCHF	Logiciels	Application	Immobilisations incorp. en développement	Total
<b>Valeurs d'acquisition</b>				
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>15'033</b>	–	<b>611</b>	<b>15'644</b>
Entrées	1'691	–	641	2'332
Sorties	-2'088	–	–	-2'088
Transfert	225	–	-261	-36
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>14'860</b>	–	<b>992</b>	<b>15'852</b>
Entrées	1'045	21	1'658	2'724
Sorties	-2'110	–	–	-2'110
Transfert	-1'082	1'537	-455	–
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>12'712</b>	<b>1'558</b>	<b>2'195</b>	<b>16'465</b>
<b>Amortissements cumulés</b>				
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>-8'615</b>	–	–	<b>-8'615</b>
Entrées	-2'490	–	–	-2'490
Sorties	2'088	–	–	2'088
Transfert	–	–	–	–
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>-9'016</b>	–	–	<b>-9'016</b>
Entrées	-2'102	-230	–	-2'332
Sorties	1'978	–	–	1'978
Transfert	1'079	-1'079	–	–
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>-8'062</b>	<b>-1'309</b>	–	<b>-9'371</b>
<b>Valeur comptable nette au 31.12.2020</b>	<b>5'843</b>	–	<b>992</b>	<b>6'835</b>
<b>Valeur comptable nette au 31.12.2021</b>	<b>4'651</b>	<b>249</b>	<b>2'195</b>	<b>7'094</b>

La présentation susmentionnée a été adoptée pour la première fois pendant l'exercice sous revue, car plusieurs durées d'utilisation ont été choisies pour les «immobilisations incorporelles».

## 8. Autres dettes à court terme

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Autres dettes à court terme	43	19
Dettes résultant d'acomptes à l'égard de tiers	3'929	1'540
Dettes résultant d'acomptes à l'égard de participants directs	–	814
<b>Total</b>	<b>3'972</b>	<b>2'373</b>

Le poste «Dettes résultant d'acomptes à l'égard de tiers» comprend notamment des engagements résultant d'un projet partiel de l'e-offensive ainsi que du fonds «Cause We Care». Les recettes de ce fonds sont affectées aux projets de durabilité de Mobility. Le poste comprend également les acomptes de nos sociétaires et d'autres clients, qui sont compensés avec les achats de prestations suivants.

## 9. Provisions à court terme

kCHF	Autres provisions
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>120</b>
Constitution	–
Affectation	-100
Dissolution	-20
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>–</b>
Constitution	–
Affectation	–
Dissolution	–
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>–</b>

Aucune provision n'a dû être constituée pendant l'exercice sous revue ni pendant l'exercice précédent.

**10. Engagements fixes futurs**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Échus à moins d'un an	6'058	6'414
Arrivant à échéance dans 1 à 2 ans	919	6'171
Arrivant à échéance dans 2 à 3 ans	914	903
Arrivant à échéance dans plus de 3 ans	2'622	3'486
<b>Total</b>	<b>10'512</b>	<b>16'974</b>

Les «engagements fixes futurs» portent sur des contrats à long terme conclus avec les bailleurs de locaux, les sociétés d'assurance et les prestataires de leasing. Les engagements locatifs futurs ont principalement trait au siège Suurstoffi à Rotkreuz, du 1<sup>er</sup> janvier 2018 au 31 décembre 2027. Les primes pour les véhicules à moteur sont fixées pour la période 2020-2022.

**11. Provisions à long terme**

kCHF	Impôts latents	Autres provisions	Total
<b>Situation au 01.01.2020</b>	<b>5'197</b>	<b>52</b>	<b>5'249</b>
Constitution	–	–	–
Dissolution	-246	-52	-298
<b>Situation au 31.12.2020</b>	<b>4'951</b>	<b>–</b>	<b>4'951</b>
Constitution	577	–	577
Dissolution	–	–	–
<b>Situation au 31.12.2021</b>	<b>5'528</b>	<b>–</b>	<b>5'528</b>

**12. Capital des parts sociales**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Capital des parts sociales versé	52'973	51'877
Capital des parts sociales non encore versé	115	135
<b>Total</b>	<b>53'088</b>	<b>52'012</b>

**Explications sur les postes du compte de résultats****13. Résultat net des livraisons et prestations de services**

Selon les groupes de produits kCHF	2021	2020
Chiffre d'affaires des trajets	51'172	49'111
Produits des taxes d'adhésion et des cotisations annuelles	7'300	6'910
Produits des autres taxes et réductions de responsabilité	11'037	10'396
Produits des sinistres	9'895	7'971
Produits des services	436	997
Produit de la vente d'immobilisations corporelles	1'428	1'111
Diminution des produits	-534	-891
<b>Total</b>	<b>80'733</b>	<b>75'606</b>

Les «produits des prestations de services» englobent les commissions des partenaires de coopération, les produits résultant des opérations clients et les autres produits des services.

Tout comme pour l'exercice précédent, le poste «Diminution de produits» intègre le risque de ducroire lié à la pandémie de COVID-19 selon l'état actuel des connaissances.

**14. Charges d'exploitation et de véhicules**

kCHF	2021	2020
Carburants	-4'437	-3'729
Assurances et impôts sur les objets	-5'820	-5'890
Emplacements de stationnement pour biens de consommation	-4'620	-4'319
Entretien, réparations et remplacement des biens de consommation	-13'378	-11'670
Frais de location de biens de consommation	–	-1
Autres charges directes	-281	-224
<b>Total</b>	<b>-28'535</b>	<b>-25'833</b>

### 15. Charges salariales

Les «charges salariales» englobent les frais de prévoyance (cotisations de l'employeur), d'un montant de kCHF 855 (kCHF 834 l'exercice précédent).

### 16. Autres charges d'exploitation

kCHF	2021	2020
Charges de location	-939	-960
Charges administratives et informatiques	-5'691	-6'236
Charges de marketing	-4'503	-4'518
<b>Total</b>	<b>-11'132</b>	<b>-11'714</b>

### 17. Résultat financier

kCHF	2021	2020
Produits des «liquidités» et des «immobilisations financières»	233	229
Produits d'intérêts de retard	19	23
Gains de cours	3	12
<b>Autres produits financiers</b>	<b>255</b>	<b>264</b>
Frais bancaires et postaux	-100	-84
Intérêts Operating Lease	-324	-480
Perte sur cours/pertes de valeur	-14	-18
Charges résultant des immobilisations financières	-217	-46
<b>Charges financières</b>	<b>-655</b>	<b>-628</b>
<b>Total</b>	<b>-400</b>	<b>-364</b>

### 18. Résultat exceptionnel

Aucun événement exceptionnel n'a eu lieu pendant l'exercice sous revue ni pendant l'exercice précédent.

### 19. Impôts sur les bénéfices

kCHF	2021	2020
Impôts sur les bénéfices (constitution)	–	–
Impôts latents (constitution)	-577	–
Impôts latents (dissolution)	–	246
<b>Total</b>	<b>-577</b>	<b>246</b>

En 2021, les impôts sur le capital ont été incorporés dans les «autres charges d'exploitation» (comme l'exercice précédent). Le taux appliqué aux impôts latents demeure inchangé, à 17%.

Au 31 décembre 2021, les reports de perte inutilisés sur le plan fiscal s'élèvent à kCHF 72 (kCHF 2'232 l'exercice précédent).



Tél. +41 41 368 12 12  
Fax +41 41 368 13 13  
www.bdo.ch

BDO AG  
Landenbergstrasse 34  
6002 Lucerne

RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION  
à l'Assemblée délégués de

**Mobility Société Coopérative, Risch**

**Rapport de l'organe de révision sur les comptes de groupe**

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés ci-joints de Mobility Société Coopérative, comprenant le bilan, le compte de résultat, l'état des variations des capitaux propres, le tableau des flux de trésorerie et l'annexe (pages 4 à 15) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

*Responsabilité du Conseil d'administration*

La responsabilité de l'établissement des comptes consolidés, conformément aux Swiss GAAP RPC et aux dispositions légales, incombe au Conseil d'administration. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes consolidés afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil d'administration est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

*Responsabilité de l'organe de révision*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes consolidés ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en œuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes consolidés. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes consolidés puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes consolidés, pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité de celui-ci.

Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes consolidés dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.

*Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes consolidés pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats, conformément aux Swiss GAAP RPC et sont conformes à la loi suisse.

**Rapport sur d'autres dispositions légales**

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiffre 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes consolidés, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

Nous recommandons d'approuver les comptes consolidés qui vous sont soumis.

Lucerne, le 17 mars 2022

BDO SA

René Krügel  
Expert-réviseur agréé

Marcel Geisser  
Réviseur responsable  
Expert-réviseur agréé

# Clôture individuelle

## Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

### Bilan au 31.12.2021 selon le CO

kCHF	Remarque	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIFS</b>			
Liquidités		27'896	27'842
Créances résultant de livraisons et de prestations de services	1	12'931	12'170
Autres créances à court terme	2	7'306	6'291
Stocks et prestations non facturées		154	10
Actifs transitoires		1'015	1'007
<b>Actifs circulants</b>		<b>49'302</b>	<b>47'319</b>
Immobilisations financières	3	9'525	10'176
Participations	4	–	–
Immobilisations corporelles	5	16'660	14'670
Immobilisations incorporelles	6	6'463	5'075
Capital des parts sociales non versé		115	135
<b>Immobilisations</b>		<b>32'762</b>	<b>30'056</b>
<b>TOTAL ACTIFS</b>		<b>82'064</b>	<b>77'374</b>
<b>PASSIFS</b>			
Dettes résultant de livraisons et de prestations de services	7	3'134	3'790
Dettes à court terme portant intérêts	8	–	20
Autres dettes à court terme	9	3'966	2'374
Passifs transitoires		14'046	12'013
<b>Capital étranger à court terme</b>		<b>21'145</b>	<b>18'197</b>
Autres dettes à long terme		–	–
<b>Capital étranger à long terme</b>		<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Capital étranger</b>		<b>21'145</b>	<b>18'197</b>
Capital des parts sociales		53'088	52'012
Réserves bénéficiaires légales		450	264
Réserves bénéficiaires facultatives		7'380	6'902
<b>Capital propre</b>		<b>60'918</b>	<b>59'177</b>
<b>TOTAL PASSIFS</b>		<b>82'064</b>	<b>77'374</b>

# Clôture individuelle

## Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

### Compte de résultats 2021 selon le CO

kCHF	Remarque	2021	2020
Résultat issu des livraisons et prestations de services	10	83'830	77'995
Diminution des produits		-271	-682
<b>Résultat net des livraisons et prestations de services</b>		<b>83'559</b>	<b>77'313</b>
Variation des prestations non facturées		-144	-15
Charges d'exploitation et de véhicules		-29'515	-26'481
<b>Bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services</b>		<b>53'900</b>	<b>50'817</b>
Charges salariales		-26'094	-20'901
Autres charges d'exploitation		-11'099	-11'664
<b>Résultat avant intérêts, impôts, amortissements et corrections de valeur (EBITDA)</b>		<b>16'707</b>	<b>18'251</b>
Amortissements sur immobilisations corporelles		-15'047	-12'980
Amortissements sur immobilisations incorporelles		-1'337	-1'472
<b>Résultat avant intérêts et impôts (EBIT)</b>		<b>322</b>	<b>3'800</b>
Produit financier	11	250	263
Charges financières	12	-593	-345
Produits exceptionnels	13	685	-
<b>Bénéfice de l'exercice avant impôts (EBT)</b>		<b>665</b>	<b>3'718</b>
Impôts directs		-	-
<b>Résultat annuel</b>		<b>665</b>	<b>3'718</b>

# Clôture individuelle

## Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

### Annexe

#### Informations sur les principes de présentation des comptes annuels 2021

L'établissement des comptes annuels 2021 se fonde sur les dispositions du droit comptable suisse. Il a été décidé de renoncer à présenter les mentions supplémentaires dans l'annexe aux comptes annuels, le tableau de financement et le rapport annuel en vertu de l'art. 961d CO, car les comptes consolidés sont élaborés sur la base d'une norme comptable reconnue.

Les présents comptes annuels ont été élaborés conformément aux dispositions de la loi suisse, et notamment aux articles relatifs à la comptabilité commerciale et à la présentation des comptes du Code des obligations (art. 957 à 962). La présentation des comptes nécessite, de la part du conseil d'administration, l'élaboration d'estimations et d'évaluations susceptibles d'influencer le montant des actifs, dettes et engagements conditionnels présentés à la date d'établissement du bilan, ainsi que les produits et charges de l'exercice sous revue. Le conseil d'administration décide, à sa seule discrétion, de la mise à profit des marges de manœuvre légales existantes d'évaluation et d'établissement du bilan. En vertu du principe de prudence et dans l'optique de la bonne marche de l'entreprise, il est possible de procéder à des amortissements, corrections de valeur et provisions au-delà du seuil nécessaire à la gestion de l'entreprise.

#### Explications relatives aux postes du bilan et du compte de résultats

##### 1. Créances résultant de livraisons et de prestations de services

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Tiers	10'500	9'890
Participants directs	2'957	2'926
Organes	1	1
Correction de valeur	-527	-648
<b>Total</b>	<b>12'931</b>	<b>12'170</b>

En raison de la pandémie de COVID-19 et de ses répercussions sur la propension à payer de nos clientes et clients, la valeur des créances a fait l'objet d'un examen critique pendant l'exercice sous revue et l'exercice précédent et a été comptabilisée avec des corrections de valeur adaptées.

##### 2. Autres créances à court terme

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Tiers	7'306	6'291
<b>Total</b>	<b>7'306</b>	<b>6'291</b>

Au 31 décembre 2021, les «autres créances à court terme» incluent des acomptes de CHF 6.4 millions (CHF 5.1 millions l'exercice précédent).

##### 3. Immobilisations financières

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Tiers	3	4
Entreprises pour lesquelles on observe une participation directe	-	1'000
Titres	9'522	9'172
<b>Total</b>	<b>9'525</b>	<b>10'176</b>

Les «immobilisations financières» comprennent encore des fonds de placements diversifiés, qui sont inscrits au bilan à leur valeur d'acquisition. Un prêt à long terme était en outre comptabilisé l'exercice précédent.

##### 4. Participations

kCHF	31.12.2021		31.12.2020	
	Parts de capital	Droits de vote	Parts de capital	Droits de vote
Mobility International SA en liquidation, Rotkreuz	0.0%	0.0%	100.0%	100.0%

Le 1<sup>er</sup> juillet 2021, Mobility International SA en liquidation a été intégrée dans Mobility Société Coopérative par transfert d'actifs.

**5. Immobilisations corporelles**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Propres véhicules	11'088	8'012
Accessoires véhicules et télématique	3'432	4'047
Aménagements intérieurs bâtiment	1'800	2'104
Autres immobilisations corporelles	340	507
<b>Total</b>	<b>16'660</b>	<b>14'670</b>

Le poste «Propres véhicules» comprend des acomptes d'un montant de kCHF 1'306 (kCHF 3'978 l'exercice précédent).

**6. Immobilisations incorporelles**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Logiciels	4'013	5'075
Application mobile	254	–
Immobilisations incorporelles en développement	2'195	–
<b>Total</b>	<b>6'463</b>	<b>5'075</b>

La présentation susmentionnée a été adoptée pour la première fois pendant l'exercice sous revue, car plusieurs durées d'utilisation ont été choisies pour les «immobilisations incorporelles».

**7. Dettes résultant de livraisons et de prestations de services**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Tiers	3'134	3'790
<b>Total</b>	<b>3'134</b>	<b>3'790</b>

**8. Dettes à court terme portant intérêts**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Entreprises pour lesquelles on observe une participation directe	–	20
<b>Total</b>	<b>–</b>	<b>20</b>

**9. Autres dettes à court terme**

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Tiers	3'094	1'558
Participants directs	869	814
Organes	2	1
<b>Total</b>	<b>3'966</b>	<b>2'374</b>

**10. Résultat issu des livraisons et prestations de services**

kCHF	2021	2020
Tiers	83'830	77'975
Entreprises pour lesquelles on observe une participation directe	–	20
<b>Total</b>	<b>83'830</b>	<b>77'995</b>

**11. Produit financier**

kCHF	2021	2020
Tiers	250	263
<b>Total</b>	<b>250</b>	<b>263</b>

Pendant l'exercice sous revue et l'exercice précédent, le produit financier a été généré entre autres par les intérêts et dividendes des titres, ainsi que par l'apurement des avoirs des chèques arrivés à expiration.

**12. Charges financières**

kCHF	2021	2020
Tiers	-593	-345
<b>Total</b>	<b>-593</b>	<b>-345</b>

**13. Produits exceptionnels**

kCHF	2021	2020
Réévaluation du prêt de Mobility International SA en liquidation	2'200	–
Perte de fusion Mobility International SA en liquidation	-1'515	–
<b>Total</b>	<b>685</b>	<b>–</b>

Au cours de l'exercice sous revue, l'ancienne filiale Mobility International SA en liquidation a été intégrée dans Mobility Société Coopérative. Aucun événement exceptionnel ou hors période n'a eu lieu pendant l'exercice précédent.

**Autres informations****Dettes de leasing et engagements locatifs non portés au bilan**

Le total des dettes de leasing non portées au bilan atteint kCHF 26 (kCHF 279 l'exercice précédent).

L'entreprise a conclu des contrats de location non résiliables portant sur des locaux commerciaux, qui représentent un montant de kCHF 5'393 (kCHF 6'268 l'exercice précédent). La durée fixe de location au siège Suurstoffi à Rotkreuz s'achève le 31 décembre 2027.

**Événements importants survenus après la date de clôture du bilan**

Aucun événement susceptible de modifier la validité des comptes annuels 2021 n'est survenu depuis la date de clôture du bilan, le 31 décembre 2021. Les présents comptes annuels ont été approuvés par le conseil d'administration le 17 mars 2022.

**Dissolution nette de réserves latentes**

kCHF	2021	2020
Dissolution nette substantielle de réserves latentes	–	1'446

**Nombre d'équivalents temps plein (moyenne annuelle)**

	2021	2020
ETP (= équivalents temps plein)	198	199

**Honoraires de BDO SA**

kCHF	2021	2020
Services de révision ordinaires	34	34
Autres prestations de services	13	1
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>35</b>

**Publication volontaire des rémunérations****Rémunération brute du conseil d'administration**

kCHF	2021	2020
<b>Total</b>	<b>168</b>	<b>179</b>

Il n'y a pas de participation au résultat.

**Rémunération brute de la direction**

kCHF	2021	2020
<b>Total</b>	<b>1'333</b>	<b>1'321</b>

Le salaire le plus élevé est versé au directeur.

**Rémunération brute de la commission de gestion**

kCHF	2021	2020
<b>Total</b>	<b>33</b>	<b>27</b>

**Rémunération brute de la commission de recherche du conseil d'administration (hors membre du CA)**

kCHF	2021	2020
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>3</b>

## Proposition du conseil d'administration de Mobility Société Coopérative concernant l'affectation du bénéfice comptable selon le CO

kCHF	31.12.2021	31.12.2020
Réserves bénéficiaires facultatives	6'716	3'184
Bénéfice de l'exercice	665	3'718
<b>Réserves bénéficiaires facultatives à soumettre à l'assemblée des délégués</b>	<b>7'380</b>	<b>6'902</b>
Utilisation des réserves bénéficiaires légales	-34	-186
<b>Report à nouveau réserves bénéficiaires facultatives</b>	<b>7'346</b>	<b>6'716</b>



Tél. +41 41 368 12 12  
Fax +41 41 368 13 13  
www.bdo.ch

BDO AG  
Landenbergstrasse 34  
6002 Lucerne

RAPPORT DE L'ORGANE DE RÉVISION  
à l'Assemblée des délégués de

**Mobility Société Coopérative, Risch**

**Rapport de l'organe de révision sur les comptes**

En notre qualité d'organe de révision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de Mobility Société Coopérative, comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe (pages 17 à 22) pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021.

*Responsabilité du Conseil d'administration*

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels, conformément aux dispositions légales et aux statuts, incombe au Conseil d'administration. Cette responsabilité comprend la conception, la mise en place et le maintien d'un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels afin que ceux-ci ne contiennent pas d'anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. En outre, le Conseil d'administration est responsable du choix et de l'application de méthodes comptables appropriées, ainsi que des estimations comptables adéquates.

*Responsabilité de l'organe de révision*

Notre responsabilité consiste, sur la base de notre audit, à exprimer une opinion sur les comptes annuels. Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes d'audit suisses. Ces normes requièrent de planifier et réaliser l'audit pour obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne contiennent pas d'anomalies significatives.

Un audit inclut la mise en oeuvre de procédures d'audit en vue de recueillir des éléments probants concernant les valeurs et les informations fournies dans les comptes annuels. Le choix des procédures d'audit relève du jugement de l'auditeur, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels puissent contenir des anomalies significatives, que celles-ci résultent de fraudes ou d'erreurs. Lors de l'évaluation de ces risques, l'auditeur prend en compte le système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels pour définir les procédures d'audit adaptées aux circonstances, et non pas dans le but d'exprimer une opinion sur

l'efficacité de celui-ci. Un audit comprend, en outre, une évaluation de l'adéquation des méthodes comptables appliquées, du caractère plausible des estimations comptables effectuées ainsi qu'une appréciation de la présentation des comptes annuels dans leur ensemble. Nous estimons que les éléments probants recueillis constituent une base suffisante et adéquate pour fonder notre opinion d'audit.

*Opinion d'audit*

Selon notre appréciation, les comptes annuels pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2021 sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

**Rapport sur d'autres dispositions légales**

Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément conformément à la loi sur la surveillance de la révision (LSR) et d'indépendance (art. 728 CO) et qu'il n'existe aucun fait incompatible avec notre indépendance.

Conformément à l'art. 728a al. 1 chiffre 3 CO et à la Norme d'audit suisse 890, nous attestons qu'il existe un système de contrôle interne relatif à l'établissement des comptes annuels, défini selon les prescriptions du Conseil d'administration.

En outre, nous attestons que la proposition relative à l'emploi du bénéfice au bilan est conforme à la loi suisse et aux statuts et recommandons d'approuver les comptes annuels qui vous sont soumis.

Lucerne, le 17 mars 2022

BDO SA

René Krügel  
Expert-réviseur agréé

Marcel Geisser  
Réviseur responsable  
Expert-réviseur agréé

**Publié par:** Mobility Société Coopérative

**Traductions:** Apostroph AG

**Correction:** typo viva

**Téléchargement:** Le rapport annuel 2021 et le rapport financier 2021 sont disponibles en ligne sous [www.mobility.ch/fr/mobility-societe-cooperative/rapports-de-gestion](http://www.mobility.ch/fr/mobility-societe-cooperative/rapports-de-gestion)

**Mobility Société Coopérative**

**Suurstoffi 16**

**6343 Rotkreuz**

**Centrale de services 0848 824 812**

**[www.mobility.ch](http://www.mobility.ch)**