

Rapport financier 2022

mobility

Rapport sur la situation financière

Après deux exercices comptables marqués par les effets de la pandémie, Mobility et de nombreuses entreprises espéraient connaître un exercice 2022 «plus normal». Ce fut loin d'être le cas: la guerre opposant la Russie à l'Ukraine a éclaté à la mi-février, causant de grandes souffrances et révélant au monde les dépendances et forces en présence. Les chaînes d'approvisionnement ont été interrompues, les délais de livraison se sont allongés à l'extrême et les prix des matières premières ont connu des hausses considérables, entraînant des répercussions sur les produits finis dans tous les secteurs. Les prix du carburant p. ex. ont parfois augmenté jusqu'à 30 % par rapport au début de l'année et de 38 % par rapport à la moyenne de 2021. Les restrictions liées à la pandémie ont été complètement levées mi-février 2022. Toutefois, les modifications qu'elles ont entraînées et leurs répercussions sur l'activité économique et la vie privée ont été longtemps perceptibles ou le seront encore durablement. Le «télétravail obligatoire» p. ex. a changé la donne concernant les lieux de travail et se traduit par une baisse de fréquentation des transports publics. Malgré une reprise dans le secteur des clients business, cette situation impacte encore le chiffre d'affaires de Mobility.

Nonobstant ces obstacles, Mobility a clôturé l'exercice comptable sur un résultat de CHF 1.4 million, en baisse de 49.6 % par rapport à l'exercice précédent. En dépit de cette diminution sensible du résultat annuel, nous avons dépassé nos attentes. Les projets de recherche lancés ainsi que le développement de notre flotte électrique (avec les stations de recharge) et de nos infrastructures informatiques grèvent le bénéfice de l'entreprise à court terme. Le résultat annuel s'est appuyé sur une hausse du chiffre d'affaires de 4.0 %, à CHF 83.9 millions. La hausse significative des coûts de carburant et d'entretien/de réparations a entraîné une diminution de la marge bénéficiaire brute, mais une augmentation du bénéfice brut en valeur absolue. En valeur absolue, le résultat annuel avant impôts atteint CHF 1.7 million, soit environ la moitié de celui de l'exercice précédent (soit en valeur relative un taux de 2.0 % contre 4.2 % l'année précédente). Le rapport financier présenté ci-après vous propose de revenir plus en détail sur un exercice comptable à la fois riche en événements et couronné de succès.

Compte de résultats

Résultat net issu des livraisons et prestations de services

Après les restrictions liées à la pandémie des années passées, le «résultat net issu des livraisons et prestations de services» a progressé en 2022 de 4.0 % ou kCHF 3'196 par rapport à 2021 pour s'établir à kCHF 83'929.

La levée des restrictions a surtout été bénéfique pour le chiffre d'affaires des trajets, qui a augmenté de kCHF 1'236 soit 2.4 %. Le chiffre d'affaires a repris sa marche en avant principalement dans le segment des clients business en raison de la fin de l'obligation du télétravail et du regain des rendez-vous physiques, même si la valeur est encore bien en-deçà de celle d'avant la pandémie. Le segment des clients privés enregistre également une légère croissance. Une part non négligeable de la hausse du chiffre d'affaires est également imputable à la forte augmentation des prix des carburants et donc du supplément carburant.

Les «taxes d'adhésion et cotisations annuelles» ont généré un produit de kCHF 7'738, en hausse réjouissante de kCHF 438 (6.0 %) grâce à l'acquisition constante de nouveaux clients. Les «produits des autres taxes et des réductions de responsabilité» ont augmenté de 2.8 % pour atteindre kCHF 11'347, une progression imputable au développement du portefeuille clients et à un taux de souscription supérieur de réductions de responsabilité. Les «produits des sinistres» sont en hausse de 4.3 % en raison de sinistres plus nombreux et onéreux. Les «revenus de prestations de service» ont généré un résultat net de kCHF 1'265, soit quasiment le triple de l'année précédente, cet accroissement étant notamment dû au recours accru au fonds «Cause We Care» et à d'autres recettes en hausse. Le «produit de la vente d'immobilisations corporelles» s'affiche en baisse de kCHF 105, à environ kCHF 1'322, dans un contexte de ralentissement des ventes de véhicules, mais aussi de recettes moyennes en forte hausse. Les «diminutions de produits» ont baissé de 10.7 % pour s'établir à kCHF 477, principalement sous l'effet de provisions de du croire devenues superflues.

Bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services

Pendant l'exercice sous revue, les «charges d'exploitation et de véhicules» ont augmenté de 8.1 % ou kCHF 2'321 par rapport à l'exercice précédent. La forte hausse des prix des carburants s'est traduite par une hausse des charges de kCHF 863, soit 19.5 %. Les dépenses du poste «Entretien, réparations et remplacement des biens de consommation» ont augmenté d'environ kCHF 13'949 (3.6 %) et incluent le développement régulier du réseau des bornes de recharge, qui a entraîné une hausse des dépenses de kCHF 329 par rapport à l'année précédente. Les charges liées aux «assurances et impôts sur les objets» se sont élevées à kCHF 5'954, en augmentation de kCHF 135 par rapport à l'exercice précédent.

Grâce à la hausse du «résultat net des livraisons et prestations de services» et malgré une augmentation des «charges d'exploitation et de véhicules», nous avons enregistré un «bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services» en progression de kCHF 1'093 par rapport à l'année précédente. La marge bénéficiaire brute est en baisse, à 63.2 % (64.3 % l'exercice précédent).

Rapport sur la situation financière

Résultat d'exploitation

Pendant l'exercice sous revue, les «charges salariales» ont augmenté de kCHF 478, soit 2.2 %. Le nombre d'équivalents temps plein a augmenté de trois unités pour atteindre 201 collaborateurs au 31 décembre 2022. La part des frais de personnel par rapport au résultat net atteint environ 26.9 %, en légère baisse par rapport à l'année précédente.

Les «autres charges d'exploitation» ont augmenté de kCHF 1'179 (10.6 %) pour totaliser kCHF 12'311, principalement sous l'effet de dépenses informatiques supérieures associées au développement de fonctions, au renouvellement technique nécessaire et à des exigences légales plus strictes en matière de protection des données.

Le «résultat avant intérêts, impôts, amortissements et corrections de valeur (EBITDA)» s'élève à kCHF 18'126. Il enregistre ainsi une baisse de kCHF 564 (3.0 %) par rapport à l'exercice précédent (kCHF 18'691). Cette évolution est imputable à la progression du bénéfice brut et des frais de personnel, et a été plus qu'absorbée par la hausse sensible des autres charges d'exploitation. Il en résulte une diminution de 1.6 % de la marge EBITDA, qui atteint 21.6 %.

Les amortissements sur les immobilisations corporelles ont progressé de 8.7 % (kCHF 1'077) en raison des prix d'achat en hausse des véhicules, du léger accroissement de la flotte de véhicules, des tensions sur les acquisitions de véhicules et des retards dans le développement de l'infrastructure de recharge. Les amortissements sur immobilisations incorporelles ont baissé d'environ 13 % par rapport à l'exercice précédent, à kCHF 2'145.

Le «résultat financier» négatif (-kCHF 688) s'est accru d'environ kCHF 288 par rapport à l'exercice précédent. D'une part, aucune redevance de leasing n'est plus perçue; d'autre part, des corrections de valeur des placements de capitaux ont dû être réalisées en raison de corrections de cours substantielles sur les marchés boursiers.

Le «résultat annuel avant impôts» s'élève à kCHF 1'699, soit une réduction de moitié par rapport à l'exercice précédent.

Les «impôts sur les bénéfices» de kCHF 276 ont diminué en écho à la baisse du résultat annuel avant impôts.

En 2022, Mobility a enregistré un bénéfice de kCHF 1'424. Cette valeur inférieure de moitié par rapport à l'exercice précédent est principalement due à la hausse sensible des dépenses liées aux véhicules et à l'informatique.

État de la fortune, financement et flux de fonds

Structure du bilan

L'activité opérationnelle a permis de dégager des flux de fonds de kCHF 25'092 au cours de l'exercice 2022. S'agissant des investissements, les immobilisations corporelles ont reçu un montant brut de kCHF 15'060 et les immobilisations incorporelles, de kCHF 3'660. Déduction faite des désinvestissements, les investissements nets ont atteint kCHF 15'389. Il en a résulté un cash-flow libre de kCHF 9'703 (contre un cash drain de kCHF 2'651 l'exercice précédent). À cela s'ajoute un flux de fonds provenant d'activités financières de kCHF 920, qui a entraîné au final une augmentation des «liquidités» de kCHF 10'623.

Par rapport à l'exercice précédent, les «créances résultant de livraisons et prestations de service» ont baissé de 11,3 %, à kCHF 11'576. Les «autres créances à court terme» ont quant à elles enregistré une baisse de kCHF 3'954, à kCHF 3'358. En raison de l'évolution de l'environnement des taux (taux passifs vers taux actifs) sur les avoirs bancaires, les paiements anticipés ont été plus faibles.

Les actifs circulants nets enregistrent une hausse d'environ CHF 2.0 millions et s'élèvent à kCHF 30'248, contre kCHF 28'271 l'exercice précédent. Les «créances résultant de livraisons et prestations de services» et les «autres créances à court terme» ont généré des fonds et les «dettes résultant de livraisons et de prestations de services» ont augmenté.

Les immobilisations sont en hausse de kCHF 617 (0,9 %), à kCHF 65'780. La valeur inscrite au bilan a reculé de kCHF 115, à kCHF 44'427, après les investissements nets dans les immobilisations corporelles de kCHF 11'729 (kCHF 13'071 l'année précédente) et après amortissements. Les investissements nets dans les «immobilisations incorporelles» atteignent kCHF 3'660 après déduction des amortissements, donnant une valeur inscrite au bilan de kCHF 8'609, en hausse d'environ kCHF 1'515 par rapport à l'exercice précédent. Les «immobilisations financières» ont reculé en raison des corrections de valeur, qui s'appuient elles-mêmes sur les corrections sensibles des valeurs boursières.

Rapport sur la situation financière

Dans le domaine financier, les «dettes résultant de livraisons et de prestations de services» ont progressé de kCHF 3'555, pour s'établir à kCHF 6'689. Les «autres dettes à court terme» sont en hausse de kCHF 316, à kCHF 4'288, principalement sous l'effet de l'augmentation du fonds «Cause We Care». Les «passifs transitoires» s'élèvent à kCHF 13'810, en diminution de kCHF 236. Les «provisions à long terme» ont progressé à kCHF 5'804 en lien avec les impôts latents.

Grâce à une nouvelle augmentation du capital des parts sociales (kCHF 895) et au résultat annuel thésaurisé, le capital propre a progressé de kCHF 2'318 au total (soit 2.6 %) pour s'élever à kCHF 90'225. La part du capital propre a diminué de deux points de pourcentage, à 74.7 %, en raison de l'augmentation du total du bilan.

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 2023

Les économistes tablent sur une année plutôt difficile: tendances inflationnistes et récessives, hausse des taux d'intérêt et indice du climat de consommation actuellement en berne.

Mobility accélère la mise en place de nouvelles offres pour sa clientèle, qui devraient générer une croissance significative dans les segments de la clientèle plus jeune. Par ailleurs, nous visons une hausse du chiffre d'affaires des trajets, notamment grâce à des tarifs très intéressants pour les longs trajets. Dans le segment des clients business, notre objectif est de regagner la perte de chiffre d'affaires provoquée par la pandémie. Notre autre objectif consiste à réduire le volume de sinistres; les mesures requises ont déjà été appliquées ou ne tarderont pas à l'être.

Dans le cadre du renouvellement de la flotte, de très nombreux nouveaux véhicules seront immatriculés en 2023. Fin 2022, les véhicules électriques représentaient environ 10 % de la flotte. Fin 2023, cette part devrait presque doubler, sous réserve de la disponibilité des véhicules et des bornes de recharge et de la rapidité avec laquelle les autorisations pour l'infrastructure de bornes de recharge sont délivrées.

Par ailleurs, nous réaliserons de nouveaux investissements dans le développement et le renouvellement des infrastructures informatiques. Ils permettront de simplifier les processus numériques utilisés par les clients grâce à un remaniement en profondeur des fonctionnalités de l'application. Par ailleurs, le logiciel ERP sera remplacé et/ou développé au cours des prochaines années au travers d'applications performantes et étendues.

Nous travaillerons également sur des innovations dans notre offre, dont une sera lancée au premier semestre 2023. En parallèle, nous nous intéresserons aux tendances du marché et évaluerons de nouvelles offres.

Ces initiatives entraîneront une hausse des charges à court terme et réduiront le résultat annuel. À moyen terme, elles se traduiront néanmoins par un gain d'attractivité et une simplification de nos offres et services, et par voie de conséquence, par un gain d'efficacité pour notre entreprise.

Comptes annuels de Mobility Société Coopérative, Rotkreuz Bilan au 31.12.2022 selon les Swiss GAAP RPC

kCHF	Remarque	31.12.2022	31.12.2021
Actifs			
Liquidités	1	38'519	27'896
Créances résultant de livraisons et de prestations de services	2	11'576	13'046
Autres créances à court terme	3	3'358	7'312
Stocks et prestations non facturées	4	216	154
Actifs transitoires	5	1'366	1'015
Actifs circulants		55'035	49'423
Immobilisations corporelles	6	44'427	44'542
Immobilisations financières	7	12'744	13'527
Immobilisations incorporelles	8	8'609	7'094
Immobilisations		65'780	65'163
Total actifs		120'815	114'586
Passifs			
Dettes résultant de livraisons et de prestations de services		6'689	3'134
Autres dettes à court terme	9	4'288	3'972
Provisions à court terme		–	–
Passifs transitoires		13'810	14'046
Capital étranger à court terme		24'787	21'151
Provisions à long terme	11	5'804	5'528
Capital étranger à long terme		5'804	5'528
Capital étranger		30'590	26'679
Capital des parts sociales	12	53'983	53'088
Réserves bénéficiaires		36'242	34'819
Capital propre		90'225	87'907
Total passifs		120'815	114'586

Comptes annuels de Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Compte de résultats 2022 selon les Swiss GAAP RPC

kCHF	Remarque	2022	2021
Résultat issu des livraisons et prestations de services		84'406	81'267
Diminution des produits		-477	-534
Résultat net des livraisons et prestations de services	13	83'929	80'733
Variation des prestations non facturées		-63	-280
Charges d'exploitation et de véhicules	14	-30'857	-28'535
Bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services		53'010	51'917
Charges salariales	15	-22'573	-22'094
Autres charges d'exploitation	16	-12'311	-11'132
Résultat avant intérêts, impôts, amortissements et corrections de valeur (EBITDA)		18'126	18'691
Amortissements sur immobilisations corporelles		-13'501	-12'424
Amortissements sur immobilisations incorporelles		-2'145	-2'465
Résultat avant intérêts et impôts (EBIT)		2'481	3'802
Résultat financier	17	-688	-400
Résultat ordinaire		1'793	3'402
Résultat exceptionnel	18	-93	-
Résultat annuel avant impôts (EBT)		1'699	3'402
Impôts sur les bénéfices	19	-276	-577
Bénéfice de l'exercice		1'424	2'825

Comptes annuels de Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Tableau de financement 2022 selon les Swiss GAAP RPC

kCHF	2022	2021
Bénéfice de l'exercice	1'424	2'825
Amortissements sur immobilisations corporelles	13'501	12'424
Amortissements sur immobilisations incorporelles	2'145	2'465
Produit de la vente d'immobilisations corporelles	-1'657	-1'860
Constitution/Dissolution de provisions	276	577
Postes sans effet sur les liquidités	532	-47
Cash-flow avant variation des actifs circulants nets	16'221	16'383
Variation des créances résultant de livraisons et de prestations de services	1'695	-593
Variation des stocks et prestations non facturées	-63	-144
Variation des autres actifs circulants et actifs transitoires	3'603	-1'024
Variation des dettes résultant de livraisons et de prestations de services	3'555	-660
Variation des autres dettes à court terme et passifs transitoires	80	3'626
Flux de fonds provenant d'activités opérationnelles (cash-flow opérationnel)	25'092	17'588
Investissements en immobilisations financières	-	-4'446
Désinvestissements d'immobilisations financières	-	1
Investissements en immobilisations corporelles	-15'060	-17'297
Désinvestissements d'immobilisations corporelles	3'331	4'226
Investissements en immobilisations incorporelles	-3'660	-2'724
Flux de fonds provenant d'activités d'investissement	-15'389	-20'240
Cash-flow libre	9'703	-2'651
Versements capital des parts sociales	1'833	2'054
Remboursements capital des parts sociales	-912	-958
Flux de fonds provenant d'activités financières	920	1'096
Total variation des fonds	10'623	-1'555
Liquidités au 01.01.	27'896	29'452
Liquidités au 31.12.	38'519	27'896

**Tableau de variation du capital propre
kCHF**

	Capital des parts sociales	Capital des parts sociales non versées	Réserves bénéficiaires	Total capital propre
Situation au 01.01.2021	51'877	135	31'994	84'005
Versements capital des parts sociales	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
Situation au 31.12.2021	52'973	115	34'819	87'907
Versements capital des parts sociales	1'717			1'717
Report/Variation capital des parts sociales non versées	115	-26		90
Remboursements capital des parts sociales	-912			-912
Bénéfice de l'exercice			1'424	1'424
Situation au 31.12.2022	53'893	90	36'242	90'225

**Répartition du capital
des parts sociales**

	Nombre	Valeur nominale en CHF	Total en kCHF
	1'801	1	2
	21'293	100	2'129
	50'957	1'000	50'957
Situation au 31.12.2021	74'051		53'088
	1'786	1	2
	21'540	100	2'154
	51'827	1'000	51'827
Situation au 31.12.2022	75'153		53'983

Annexe aux comptes annuels 2022, au 31.12.2022

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.

L'exercice précédent (le 1er juillet 2021), Mobility International SA a été intégrée dans Mobility Société Coopérative par transfert d'actifs. Depuis cette date, Mobility Société Coopérative ne possède plus de filiales. Aucune consolidation n'a donc été réalisée pendant l'exercice sous revue. Les valeurs consolidées portent sur l'exercice précédent. Comme la société Mobility International SA n'a réalisé quasiment aucune activité jusqu'au transfert d'actifs, l'exercice précédent correspond en principe à la clôture des comptes annuels de Mobility Société Coopérative, permettant ainsi une comparaison.

La présentation des comptes de Mobility Société Coopérative a lieu en conformité avec les normes Swiss GAAP RPC (recommandations relatives à la présentation des comptes). Comme par le passé, Mobility Société Coopérative a clôturé son exercice comptable le 31 décembre 2022.

Principes d'évaluation

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 à l'égard 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

Les immobilisations corporelles sont portées à l'actif dès lors que leur valeur totale excède le montant de CHF 10'000. 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 figurant ci-après:

Poste	Durée d'utilisation	Taux d'amortissement
Propres véhicules ¹	66/60 mois	18.2%/20.0%
Accessoires véhicules et télématique ²	4 ans	25.0%
Mobilier/aménagements	8 ans	12.5%
Installations informatiques/équipement de bureau	4 ans	25.0%

¹ 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.

² À partir de la mise en service



Annexe aux comptes annuels 2022, au 31.12.2022

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 2022, 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 et 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	Abschreibungsrate
Logiciels	5 ans	20.0%
Application mobile	3 ans	33.3%
Immobilisations incorporelles en développement	–	–

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 sont 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. Trois réductions pour les longs trajets (> 72 h) avec un rabais de 20 %, le crédit de circulation de CHF 30 octroyé chaque année et le forfait journalier sont exclus. Mobility garantit un coût plafonné pour les trajets jusqu'à 24 heures et 100 kilomètres. 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 de 97.6 % (année précédente: plus de 100 %). Ce découvert ne donne lieu à aucune obligation. L'exercice précédente, l'excédent de couverture n'a pas généré d'utilité économique.

Annexe aux comptes annuels 2022, au 31.12.2022

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 sont ventilés, de même que les impôts sur le capital. 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 2022 n'est survenu depuis la date de clôture du bilan, le 31 décembre 2022. Les présents comptes annuels ont été approuvés par le conseil d'administration le 16 mars 2023.

Explications sur les postes du bilan

1. Liquidités

kCHF	31.12.22	31.12.21
Caisse	2	2
Avoir Reka	14	20
Comptes de chèques postaux	885	675
Avoirs bancaires	37'619	27'200
Total	38'519	27'896

À la date de clôture, les avoirs bancaires englobent un montant en euros pour une contre-valeur de kCHF 794, à un cours de conversion de 0.99 (kCHF 128 l'exercice précédent/cours de conversion 1.04).

2. Créances résultant de livraisons et de prestations de services

kCHF	31.12.22	31.12.21
Tiers	9'515	10'616
Participants directs	2'363	2'957
Correction de valeur	-302	-527
Total	11'576	13'046

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 notre clientèle, la valeur des créances a fait l'objet d'un examen critique au cours de l'exercice précédent et a été comptabilisée avec des corrections de valeur supplémentaires de kCHF 252. Au vu de la situation actuelle, ces corrections de valeur ne sont plus nécessaires au titre de l'exercice sous revue.

3. Autres créances à court terme

kCHF	31.12.22	31.12.21
Caution locative	587	545
Autres créances	595	263
Acomptes	2'176	6'504
Total	3'358	7'312

Le poste «Acomptes» intègre entre autres les cotisations d'assurance, les achats de carburant et les vignettes autoroutières.

4. Stocks et prestations non facturées

kCHF	31.12.22	31.12.21
Stocks	-	-
Prestations non encore facturées	216	154
Total	216	154

Le poste «Prestations non encore facturées» comporte des prestations facturées au cours des premiers mois de l'année nouvelle.

5. Actifs transitoires

kCHF	31.12.22	31.12.21
Dépenses payées d'avance	1'366	1'015
Total	1'366	1'015

Les «dépenses payées d'avance» englobent les régularisations pour les charges administratives générales.

Explications sur les postes du bilan

6. Immobilisations corporelles kCHF	Propres véhicules	Accessoires véhicules et télématique	Autres immobilisations corporelles	Total
Valeurs d'acquisition				
Situation au 01.01.2021	58'751	7'090	4'742	70'583
Entrées	16'268	1'030	–	17'297
Sorties	-13'305	-977	-260	-14'542
Transfert	–	–	–	–
Situation au 31.12.2021	61'714	7'143	4'483	73'340
Entrées	15'319	1'052	–	16'371
Sorties	-8'224	-662	–	-8'886
Transfert	-1'306	–	–	-1'306
Situation au 31.12.2022	67'503	7'533	4'483	79'519
Amortissements cumulés				
Situation au 01.01.2021	-23'376	-3'043	-2'130	-28'549
Entrées	-10'307	-1'633	-443	-12'384
Sorties	10'939	966	231	12'136
Transfert	–	–	–	–
Dépréciation	–	–	–	–
Situation au 31.12.2021	-22'744	-3'710	-2'343	-28'797
Entrées	-11'463	-1'633	-391	-13'486
Sorties	6'545	662	–	7'207
Transfert	-16	–	–	-16
Dépréciation	–	–	–	–
Situation au 31.12.2022	-27'677	-4'681	-2'733	-35'091
Valeurs comptables nettes au 31.12.2021	38'970	3'432	2'140	44'542
Valeurs comptables nettes au 31.12.2022	39'826	2'852	1'749	44'427

Le poste «Propres véhicules» comprend des acomptes d'un montant de kCHF 0 (exercice précédent: kCHF 1'306).

Explications sur les postes du bilan

7. Immobilisations financières

kCHF	31.12.22	31.12.21
Parts sociales	3	3
Placements de capitaux	8'739	9'522
Réserve de cotisations d'employeur	4'002	4'002
Total	12'744	13'527

Le poste «Placements de capitaux» comprend des fonds de placement diversifiés. Au cours de l'exercice précédent, l'employeur a versé pour la première fois des acomptes volontaires à l'institution de prévoyance (réserves de cotisations d'employeur, voir tableau suivant).

Réserve de cotisations d'employeur	2022	2021
Situation au 01.01.	4'002	-
Constitution	-	4'000
Affectation	-	-
Intérêts	-	2
Situation au 31.12.	4'002	4'002

Explications sur les postes du bilan

8. Immobilisations incorporelles kCHF	Logiciels	Mobile-App	Immobilisations incorp. en développement	Total
Valeurs d'acquisition				
Situation au 01.01.2021	14'860	–	992	15'852
Entrées	1'045	21	1'658	2'724
Sorties	-2'110	–	–	-2'110
Transfert	-1'082	1'537	-455	
Situation au 31.12.2021	12'712	1'558	2'195	16'465
Entrées	2'165	–	1'495	3'660
Sorties	-377	-201	–	-577
Transfert	2'001	74	-2'076	–
Situation au 31.12.2022	16'502	1'432	1'614	19'548
Amortissements cumulés				
Situation au 01.01.2021	-9'016	–	–	-9'016
Entrées	-2'102	-230	–	-2'332
Sorties	1'978	–	–	1'978
Transfert	1'079	-1'079	–	–
Situation au 31.12.2021	-8'062	-1'309	–	-9'371
Entrées	-1'892	-143	–	-2'035
Sorties	358	110	–	467
Transfert	–	–	–	–
Situation au 31.12.2022	-9'596	-1'342	–	-10'938
Valeurs comptables nettes au 31.12.2021	4'651	249	2'195	7'094
Valeurs comptables nettes au 31.12.2022	6'906	90	1'614	8'609

9. Autres dettes à court terme

kCHF	31.12.22	31.12.21
Autres dettes à court terme	51	43
Dettes résultant d'acomptes à l'égard de tiers	4'237	3'929
Dettes résultant d'acomptes à l'égard de participants directs	–	–
Total	4'288	3'972

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 clientes et clients, qui sont compensés avec le prochain achat de prestations.

Explications sur les postes du bilan

10. Engagements fixes futurs

kCHF	31.12.22	31.12.21
Échus à moins d'un an	6'345	6'058
Arrivant à échéance dans 1 à 2 ans	6'345	919
Arrivant à échéance dans 2 à 3 ans	6'304	914
Arrivant à échéance dans plus de 3 ans	1'884	2'622
Total	20'878	10'512

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 portent principalement sur le siège Suurstoffi à Rotkreuz, du 1er janvier 2018 au 31 décembre 2027. Les primes pour les véhicules à moteur sont fixées pour la période 2023 à 2025.

11. Provisions à long terme

kCHF	Impôts latents	Autres provisions	Total
Situation au 01.01.2021	4'951	–	4'951
Constitution	577	–	577
Dissolution	–	–	–
Situation au 31.12.2021	5'528	–	5'528
Constitution	276	–	276
Dissolution	–	–	–
Situation au 31.12.2022	5'804	–	5'804

12. Capital des parts sociales

kCHF	31.12.22	31.12.21
Capital des parts sociales versé	53'893	52'973
Capital des parts sociales non encore versé	90	115
Total	53'983	53'088

Explications sur les postes du compte de résultats

13. Résultat net des livraisons et prestations de services

Selon les groupes de produits

kCHF	2022	2021
Chiffre d'affaires des trajets	52'408	51'172
Produits des taxes d'adhésion et des cotisations annuelles	7'738	7'300
Produits des autres taxes et réductions de responsabilité	11'347	11'037
Produits des sinistres	10'324	9'895
Produits des services	1'265	436
Produit de la vente d'immobilisations corporelles	1'322	1'428
Diminution des produits	-477	-534
Total	83'929	80'733

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

14. Charges d'exploitation et de véhicules

kCHF	2022	2021
Carburants	-5'300	-4'437
Assurances et impôts sur les objets	-5'954	-5'820
Emplacements de stationnement pour biens de consommation	-4'602	-4'620
Entretien, réparations et remplacement des biens de consommation	-13'837	-13'378
Frais de location de biens de consommation	-248	-
Autres charges directes	-915	-281
Total	-30'857	-28'535

15. Charges salariales

Les charges salariales englobent les frais de prévoyance (cotisations de l'employeur), d'un montant de kCHF 906 (exercice précédent: kCHF 855).

16. Autres charges d'exploitation

kCHF	2022	2021
Charges de location	-954	-939
Charges administratives et informatiques	-7'052	-5'691
Charges de marketing	-4'304	-4'503
Total	-12'311	-11'132

La hausse des charges administratives et informatiques est principalement le fait des développements et innovations liés aux projets.

Explications sur les postes du compte de résultats

17. Résultat financier

kCHF	2022	2021
Produits des «liquidités» et des «immobilisations financières»	201	233
Produits d'intérêts de retard	18	19
Gains de cours	47	3
Autres produits financiers	266	255
Frais bancaires et postaux	-66	-100
Intérêts Operating Lease	-	-324
Perte sur cours/pertes de valeur	-80	-14
Charges résultant des immobilisations financières	-807	-217
Charges résultant des immobilisations financières	-954	-655
Total	-688	-400

Les «charges résultant des immobilisations financières» comprennent des corrections de valeur des fonds de placement en raison de l'évolution des marchés des capitaux.

18. Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles, qui se montent à kCHF 93, sont issues de la fin du service de car sharing en free-float à Bâle en juin 2022. Aucun événement exceptionnel n'a eu lieu pendant l'exercice précédent.

19. Impôts sur les bénéfices

kCHF	2022	2021
Impôts sur les bénéfices (constitution)	-	-
Impôts latents (constitution)	-276	-577
Impôts latents (dissolution)	-	-
Total	-276	-577

En 2022, 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 2022, les reports de perte inutilisés sur le plan fiscal s'élèvent à kCHF 0 (kCHF 72 l'exercice précédent).

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

Mobility Société Coopérative, Risch

Rapport sur l'audit des comptes annuels

Opinion d'Audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Mobility Société Coopérative (la société), comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultat, le tableau des capitaux propres et le tableau des flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date, ainsi que l'annexe aux comptes annuels, y compris un résumé des principales méthodes comptables.

Selon notre appréciation, les comptes annuels donnent, dans tous leurs aspects significatifs, une image fidèle du patrimoine et de la situation financière de la société au 31 décembre 2022 ainsi que de ses résultats et de ses flux de trésorerie pour l'exercice clos à cette date conformément aux Swiss GAAP RPC et sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces dispositions et de ces normes sont plus amplement décrites dans la section «Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels» de notre rapport. Nous sommes indépendants de la société, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil d'administration. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport de gestion, à l'exception des comptes annuels, des comptes consolidés, le rapport de rémunération et de notre rapport correspondant.

Notre opinion sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune conclusion d'audit sous quelque forme que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des états financiers, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au

cours de notre audit ou si elles semblent, par ailleurs, comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

Responsabilités du Conseil d'administration relatives aux comptes annuels

Le Conseil d'administration est responsable de l'établissement des comptes annuels lesquels donnent une image fidèle conformément aux Swiss GAAP RPC et aux dispositions légales. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre 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, le Conseil d'administration est responsable d'évaluer la capacité de la société à poursuivre l'exploitation de l'entreprise. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de la société à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf s'il existe une intention de liquidation de la société ou de cessation d'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.



Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 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.

Lucerne, le 16 mars 2023

BDO SA

René Krügel
Expert-réviseur agréé

Marcel Geisser
Réviseur responsable
Expert-réviseur agréé

Clôture individuelle
 Mobility Société Coopérative, Rotkreuz
 Bilan au 31.12.2022 selon le CO

kCHF	Remarque	31.12.2022	31.12.2021
Actifs			
Liquidités		38'519	27'896
Créances résultant de livraisons et de prestations de services	1	11'486	12'931
Autres créances à court terme	2	3'358	7'306
Stocks et prestations non facturées		216	154
Actifs transitoires		1'366	1'015
Actifs circulants		54'946	49'302
Immobilisations financières	3	8'742	9'525
Participations	4	–	–
Immobilisations corporelles	5	14'372	16'660
Immobilisations incorporelles	6	8'528	6'463
Capital des parts sociales non versé		90	115
Immobilisations		31'732	32'762
Total Actifs		86'677	82'064
Passifs			
Dettes résultant de livraisons et de prestations de services	7	6'689	3'134
Dettes à court terme portant intérêts	8	–	–
Autres dettes à court terme	9	4'288	3'966
Passifs transitoires		13'810	14'046
Capital étranger à court terme		24'787	21'145
Autres dettes à long terme		–	–
Capital étranger à long terme		–	–
Capital étranger		24'787	21'145
Capital des parts sociales		53'983	53'088
Réserves bénéficiaires légales		484	450
Réserves bénéficiaires facultatives		7'423	7'380
Capital propre		61'890	60'918
Total Passifs		86'677	82'064

Clôture individuelle

Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Compte de résultats 2022 selon le CO

kCHF	Remarque	2022	2021
Résultat issu des livraisons et prestations de services	10	85'930	83'830
Diminution des produits		-477	-271
Résultat net des livraisons et prestations de services		85'453	83'559
Variation des prestations non facturées		-63	-144
Charges d'exploitation et de véhicules		-30'857	-29'515
Bénéfice brut résultant de livraisons et prestations de services		54'533	53'900
Charges salariales		-22'573	-26'094
Autres charges d'exploitation		-12'311	-11'099
Résultat avant intérêts, impôts, amortissements et corrections de valeur (EBITDA)		19'650	16'707
Amortissements sur immobilisations corporelles		-17'198	-15'047
Amortissements sur immobilisations incorporelles		-1'594	-1'337
Résultat avant intérêts et impôts (EBIT)		858	322
Produit financier	11	266	250
Charges financières	12	-954	-593
Charges/produits exceptionnels	13	-93	685
Bénéfice de l'exercice avant impôts (EBT)		77	665
Impôts directs		-	-
Résultat annuel		77	665

Clôture individuelle

Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Annexe

Informations sur les principes de présentation des comptes annuels 2022

L'établissement des comptes annuels 2022 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 la clôture individuelle de Mobility Société Coopérative est élaborée 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	31.12.22	31.12.21
Tiers	9'424	10'500
Participants directs	2'363	2'957
Organes	1	1
Correction de valeur	-302	-527
Total	11'486	12'931

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 une correction de valeur appropriée. En raison de la pandémie de Covid-19 et de ses répercussions sur la propension à payer de nos clientes et clients, une correction de valeur a été comptabilisée l'année précédente. Au vu de la situation actuelle, aucune correction de valeur liée au Covid n'est nécessaire au titre de l'exercice sous revue.

2. Autres créances à court terme

kCHF	31.12.22	31.12.21
Tiers	3'358	7'306
Total	3'358	7'306

Au 31 décembre 2022, les «autres créances à court terme» incluent des acomptes de CHF 2.1 millions (exercice précédent CHF 6.4 millions).

3. Immobilisations financières

kCHF	31.12.22	31.12.21
Tiers	3	3
Entreprises pour lesquelles on observe une participation directe	-	-
Titres	8'739	9'522
Total	8'742	9'525

Les «immobilisations financières» comprennent encore des fonds de placement diversifiés, qui sont inscrits au bilan au maximum à leur valeur d'acquisition. L'évolution des marchés des capitaux a entraîné des corrections de valeur.

Clôture individuelle

Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Annexe

4. Participations	31.12.22		31.12.21		
	kCHF	Parts de capital	Droits de vote	Parts de capital	Droits de vote
Mobility International SA en liquidation, Rotkreuz		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

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

5. Immobilisations corporelles

kCHF	31.12.22	31.12.21
Propres véhicules	9'771	11'088
Accessoires véhicules et télématique	2'782	3'432
Aménagements intérieurs bâtiment	1'496	1'800
Autres immobilisations corporelles	323	340
Total	14'372	16'660

Le poste «Propres véhicules» comprend des acomptes d'un montant de kCHF 0 (exercice précédent: kCHF 1'306).

6. Immobilisations incorporelles

kCHF	31.12.22	31.12.21
Logiciels	6'825	4'013
Application mobile	90	254
Immobilisations incorporelles en développement	1'614	2'195
Total	8'528	6'463

Clôture individuelle
Mobility Société Coopérative, Rotkreuz
Annexe

7. Dettes résultant de livraisons et de prestations de services

kCHF	31.12.22	31.12.21
Tiers	6'689	3'134
Total	6'689	3'134

8. Dettes à court terme portant intérêts

kCHF	31.12.22	31.12.21
Entreprises pour lesquelles on observe une participation directe	-	-
Total	-	-

9. Autres dettes à court terme

kCHF	31.12.22	31.12.21
Tiers	3'394	3'094
Participants directs	891	869
Organes	2	2
Total	4'288	3'966

10. Résultat issu des livraisons et prestations de services

kCHF	2022	2021
Tiers	85'930	83'830
Entreprises pour lesquelles on observe une participation directe	-	-
Total	85'930	83'830

Clôture individuelle

Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Annexe

11. Produit financier

kCHF	2022	2021
Tiers	266	250
Total	266	250

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	2022	2021
Tiers	-954	-593
Total	-954	-593

L'évolution des marchés des capitaux a entraîné des corrections de valeur des immobilisations financières pendant l'exercice sous revue.

13. Charges/produits exceptionnels

kCHF	2022	2021
Coûts résultant de la fin du service de car sharing en free-float à Bâle	-93	-
Réévaluation du prêt de Mobility International SA en liquidation	-	2'200
Perte de fusion Mobility International SA en liquidation	-	-1'515
Total	-93	685

Les charges exceptionnelles, qui se montent à kCHF 93 pour l'exercice sous revue, sont issues de la fin du service de car sharing en free-float à Bâle en juin 2022. Au cours de l'exercice précédent, l'ancienne filiale Mobility International SA en liquidation avait été intégrée dans Mobility Société Coopérative.

Clôture individuelle

Mobility Société Coopérative, Rotkreuz

Annexe

Autres informations

Dettes de leasing et engagements locatifs non portés au bilan

Le total des dettes de leasing non portées au bilan atteint kCHF 0 (kCHF 26 l'exercice précédent).

L'entreprise a conclu des contrats de location non résiliables portant sur des locaux commerciaux, qui représentent un montant de kCHF 4'936 (kCHF 5'393 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 2022 n'est survenu depuis la date de clôture du bilan, le 31 décembre 2022. Les présents comptes annuels ont été approuvés par le conseil d'administration le 16 mars 2023.

Dissolution nette de réserves latentes

kCHF	2022	2021
Dissolution nette substantielle de réserves latentes	–	–

Nombre d'équivalents temps plein (moyenne annuelle)

	2022	2021
ETP (= équivalents temps plein)	201	198

Honoraires de BDO SA

kCHF	2022	2021
Services de révision ordinaires	31	34
Autres prestations de services	–	13
Total	31	47

Publication volontaire des rémunérations

Rémunération brute du conseil d'administration

kCHF	2022	2021
Total	149	168

Il n'y a pas de participation au résultat.

Rémunération brute de la direction

kCHF	2022	2021
Total	1'373	1'333

Le salaire le plus élevé est versé au directeur.

Rémunération brute de la commission de gestion

kCHF	2022	2021
Total	31	33

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

kCHF	2022	2021
Total	3	7

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

kCHF	31.12.2022	31.12.2021
Réserves bénéficiaires facultatives	7'346	6'716
Bénéfice de l'exercice	77	665
Réserves bénéficiaires facultatives à soumettre à l'assemblée des délégués	7'423	7'380
Utilisation des réserves bénéficiaires légales	-4	-34
Report à nouveau réserves bénéficiaires facultatives	7'420	7'346

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

Mobility Société Coopérative, Risch

Rapport sur l'audit des comptes annuels

Opinion d'audit

Nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Mobility Société Coopérative comprenant le bilan au 31 décembre 2022, le compte de résultat pour l'exercice clos à cette date ainsi que l'annexe.

Selon notre appréciation, les comptes annuels sont conformes à la loi suisse et aux statuts.

Fondement de l'opinion d'audit

Nous avons effectué notre audit conformément à la loi suisse et aux Normes suisses d'audit des états financiers (NA-CH). Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont plus amplement décrites dans la section "Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels" de notre rapport. Nous sommes indépendants de la société, conformément aux dispositions légales suisses et aux exigences de la profession, et avons satisfait aux autres obligations éthiques professionnelles qui nous incombent dans le respect de ces exigences.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Autres informations

La responsabilité des autres informations incombe au Conseil d'administration. Les autres informations comprennent les informations présentées dans le rapport de gestion, à l'exception des comptes annuels, des comptes consolidés, le rapport de rémunération et de notre rapport correspondant.

Notre opinion sur les comptes annuels ne s'étend pas aux autres informations et nous n'exprimons aucune conclusion d'audit sous quelque forme que ce soit sur ces informations.

Dans le cadre de notre audit des comptes annuels, notre responsabilité consiste à lire les autres informations et, ce faisant, à apprécier si elles présentent des incohérences significatives par rapport aux comptes annuels ou aux connaissances que nous avons acquises au cours de notre audit ou si elles semblent par ailleurs comporter des anomalies significatives.

Si, sur la base des travaux que nous avons effectués, nous arrivons à la conclusion que les autres informations présentent une anomalie significative, nous sommes tenus de le déclarer. Nous n'avons aucune remarque à formuler à cet égard.

Responsabilités du Conseil d'administration relatives aux comptes annuels

Le Conseil d'administration est responsable de l'établissement des comptes annuels conformément aux dispositions légales et aux statuts. Il est en outre responsable des contrôles internes qu'il juge nécessaires pour permettre 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, le Conseil d'administration est responsable d'évaluer la capacité de la société à poursuivre l'exploitation de l'entreprise. Il a en outre la responsabilité de présenter, le cas échéant, les éléments en rapport avec la capacité de la société à poursuivre ses activités et d'établir le bilan sur la base de la continuité de l'exploitation, sauf si le Conseil d'administration a l'intention de liquider la société ou de cesser l'activité, ou s'il n'existe aucune autre solution alternative réaliste.

Responsabilités de l'organe de révision relatives à l'audit des comptes annuels

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, et de délivrer un rapport contenant notre opinion. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, mais ne garantit toutefois pas qu'un audit réalisé conformément à la loi suisse et aux NA-CH permettra de toujours détecter toute anomalie significative qui pourrait exister. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et elles sont considérées comme significatives lorsqu'il est raisonnable de s'attendre à ce que, prises individuellement ou collectivement, elles puissent influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes annuels prennent en se fondant sur ceux-ci.

Une plus ample description de nos responsabilités relatives à l'audit des comptes annuels est disponible sur le site Internet d'EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/fr-ch/audit-rapport-de-revision>. Cette description fait partie intégrante de notre rapport.



Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Conformément à l'art. 728a, al. 1, ch. 3, CO et à la NAS-CH 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 16 mars 2023

BDO SA

René Krügel
Expert-réviser agréé

Marcel Geisser
Réviser responsable
Expert-réviser agréé

Publié par Mobility Société Coopérative

Correction typo viva

Téléchargement Le rapport annuel 2022 ainsi que le rapport financier 2022 sont disponibles en ligne sous www.mobility.ch/fr/mobility-societe-cooperative/rapports-de-gestion.

Mobility Société Coopérative
Suurstoffi 16
6343 Rotkreuz

Centrale de services 24h/24 0848 824 812
www.mobility.ch

PARTAGER, C'EST AVOIR PLUS.

mobility