

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 08781

Numéro SIREN : 491 048 575

Nom ou dénomination : UBEEQO INTERNATIONAL

Ce dépôt a été enregistré le 20/09/2021 sous le numéro de dépôt 51811

SAS UBEEQO INTERNATIONAL

696 rue Yves Kermen
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Siret : 491048575 00048

Pour copie certifiée conforme



Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Fertilisateurs d'entreprises



Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

Mission de l'expert-comptable	2
-------------------------------	---

2. Etats de synthèse

Soldes intermédiaires de gestion	4
----------------------------------	---

Bilan Actif	5
-------------	---

Bilan Passif	6
--------------	---

Compte de résultat	7
--------------------	---

Compte de résultat (suite)	8
----------------------------	---

3. Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables	10
--	----

Faits caractéristiques	12
------------------------	----

Annexe : Notes sur le bilan	13
-----------------------------	----

Annexe : Notes sur le compte de résultat	20
--	----

4. Détail des comptes

Bilan détaillé	22
----------------	----

Compte de résultat détaillé	26
-----------------------------	----

Mission de l'expert-comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Rapport de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de votre société et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, relatifs à la période allant du 01 janvier 2020 au 31 décembre 2020, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	81 448 803
Chiffre d'affaires	5 101 160
Résultat net comptable (Perte)	-30 316 872

Fait à PARIS

Le 17 mai 2021

Denis Mazurier
Expert-Comptable

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Etats de synthèse

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/20	%	31/12/19	%	Abs.(M)	Abs.(%)
Ventes de marchandises						
Coût d'achats marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue	5 101 160	100,00	7 763 233	100,00	-2 662 073	-34,29
Production stockée						
Production immobilisée	4 681 991	91,78	6 589 403	84,88	-1 907 412	-28,95
Cie de matières et sous-traitance	1 055 931	20,70	1 377 722	17,75	-321 791	-23,36
MARGE DE PRODUCTION	8 727 220	171,08	12 974 914	167,13	-4 247 693	-32,74
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	5 101 160	100,00	7 763 233	100,00	-2 662 073	-34,29
MARGE BRUTE GLOBALE	8 727 220	171,08	12 974 914	167,13	-4 247 693	-32,74
Autres achats et charges externes	12 125 588	237,70	15 573 487	200,61	-3 447 900	-22,14
VALEUR AJOUTEE	-3 398 367	-66,62	-2 598 574	-33,47	-799 794	30,78
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et verst assimilés	6 766	0,13	10 566	0,14	-3 800	-35,97
Charges de personnel	172 381	3,38	624 597	8,05	-452 215	-72,40
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 577 514	-70,13	-3 233 736	-41,65	-343 778	10,63
Reprises s/ charges et Transferts	86				86	
Autres produits	18 089	0,35	6 904	0,09	11 185	162,01
Dot. amortissements et provisions	4 374 811	85,76	1 346 033	17,34	3 028 778	225,02
Autres charges	64 449	1,26	11 845	0,15	52 604	444,10
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 998 599	-156,80	-4 584 710	-59,06	-3 413 889	74,46
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	1 422 400	27,88	1 143 437	14,73	278 963	24,40
Charges financières	23 687 595	464,36	2 263 234	29,15	21 424 361	946,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-30 263 794	-593,27	-5 704 508	-73,48	-24 559 287	430,52
Produits exceptionnels	2 430	0,05	23 610	0,30	-21 180	-89,71
Charges exceptionnelles	55 508	1,09	25 919	0,33	29 589	114,16
Résultat exceptionnel	-53 078	-1,04	-2 309	-0,03	-50 769	NS
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-30 316 872	-594,31	-5 706 816	-73,51	-24 610 056	431,24

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 275 224	14 780 000	8 495 224	9 015 686
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	812 575		812 575	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 178	4 178		80 986
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	34 280 679	28 341 053	5 939 626	25 659 223
Créances rattachées aux participations	54 424 279		54 424 279	44 202 057
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	201 200		201 200	201 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	112 998 134	43 125 230	69 872 904	79 159 152
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 761 765		10 761 765	9 598 297
Autres créances	366 432		366 432	1 873 973
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 897		12 897	12 897
Disponibilités	314 320		314 320	373 698
Charges constatées d'avance (3)	120 484		120 484	291 183
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 575 899		11 575 899	12 150 048
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	124 574 033	43 125 230	81 448 803	91 309 200
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	179 411	179 411
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 968 514	11 968 514
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 941	17 941
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-25 726 037	-20 019 220
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-30 316 872	-5 706 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-43 877 043	-13 560 171
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 163	13 498
Emprunts et dettes financières diverses (3)	118 426 677	95 044 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 683 576	4 872 855
Dettes fiscales et sociales	1 040 022	945 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 167 407	3 993 267
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	125 325 845	104 869 370
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	81 448 803	91 309 200
(1) Dont à plus d'un an (a)	118 426 677	95 044 268
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 899 168	9 825 102
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 163	13 498
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 101 160	7 763 233	-2 662 073	-34,29
Chiffre d'affaires net	5 101 160	7 763 233	-2 662 073	-34,29
<i>Dont à l'exportation</i>	3 362 516	4 963 832	-1 601 316	-32,26
Production stockée				
Production immobilisée	4 681 991	6 589 403	-1 907 412	-28,95
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	86		86	
Autres produits	18 089	6 904	11 185	162,01
Total I	9 801 326	14 359 540	-4 558 213	-31,74
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	13 181 519	16 951 210	-3 769 691	-22,24
Impôts, taxes et versements assimilés	6 766	10 566	-3 800	-35,97
Salaires et traitements	66 703	455 774	-389 071	-85,36
Charges sociales	105 678	168 823	-63 145	-37,40
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	4 374 811	1 346 033	3 028 778	225,02
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	64 449	11 845	52 604	444,10
Total II	17 799 926	18 944 250	-1 144 324	-6,04
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 998 599	-4 584 710	-3 413 889	74,46
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	1 418 634	1 142 884	275 750	24,13
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change	3 766	553	3 214	581,43
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V	1 422 400	1 143 437	278 963	24,40
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio	20 746 000		20 746 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 936 549	2 254 310	682 239	30,26
Différences négatives de change	5 046	8 924	-3 878	-43,46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	23 687 595	2 263 234	21 424 361	946,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-22 265 195	-1 119 797	-21 145 398	NS
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-30 263 794	-5 704 508	-24 559 287	430,52

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 430	23 610	-21 180	-89,71
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
Total produits exceptionnels (VII)	2 430	23 610	-21 180	-89,71
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 860	1 907	1 952	102,35
Sur opérations en capital	51 648	24 011	27 637	115,10
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Total charges exceptionnelles (VIII)	55 508	25 919	29 589	114,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 078	-2 309	-50 769	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	11 226 157	15 526 587	-4 300 430	-27,70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	41 543 029	21 233 403	20 309 626	95,65
BENEFICE OU PERTE	-30 316 872	-5 706 816	-24 610 056	431,24
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices a				
(2) Dont charges afférentes à des exercices				
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 418 633	1 142 884	275 749	24,13
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 762 409	2 254 310	508 099	22,54

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS UBEEQO INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 81 448 803 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 30 316 872 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Annexe : Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les tests de dépréciation sur les titres de participation sont réalisés sur la base de la valeur d'utilité des titres. La valeur d'utilité est déterminée à partir de l'actualisation des flux futurs de trésorerie basés sur les « business plans » établis par la Direction de chaque participation et validés par la Direction d'Europcar (méthode des « discounted cash-flow »).

Concernant les activités Ubeeqo, le Groupe estime que sa valeur d'utilité ne peut pas être supportée par des cash-flows futurs négatifs projetés dans le business plan de l'activité. En effet le poids de l'investissement engagé pour le Groupe dans le but de développer et intégrer ses activités de mobilité urbaine et d'autopartage, activités émergentes récemment acquises par le Groupe, reste supérieur au niveau du revenu à générer sur les années du business plan et ne permet donc pas de calculer une valeur d'utilité en se basant sur la méthode des discounted cashflow.

En conséquence et depuis l'acquisition des titres Ubeeqo, la valorisation des activités Ubeeqo est basée sur les transactions récemment effectuées dans le secteur de la Mobilité

a) Dépréciation des titres au 31/12/2020

En 2020, la mobilité urbaine a été fortement impactée par la crise sanitaire malgré une croissance de son chiffre d'affaires dans l'activité d'auto-partage, grâce à des durées plus longues et à une tarification adaptée, confirmant l'évolution des modes de consommation des clients qui privilégient davantage des solutions flexibles en milieu urbain.

Au 31 décembre 2020, et en l'absence de transactions récentes dans le secteur de la Mobilité, le Groupe a positionné dans un premier temps la valeur d'utilité des activités Ubeeqo dans sa fourchette la plus basse autour de 30m€ et y a appliqué une décote de 50% en ligne avec la perte du chiffre d'affaires réalisé en 2019 et 2020, en ligne également avec les incertitudes liées à la crise sanitaire qui restent persistantes.

Sur cette base, le Groupe estime que la valorisation actuelle des activités Ubeeqo se situe dans une fourchette de 14m€ et 26 m€ et a décidé de de retenir une valeur d'utilité de 15m€, base des tests de dépréciation du goodwill et des titres de participation retenue pour l'exercice 2020.

A fin décembre 2020, une dépréciation totale sur titres Ubeeqo est passée dans les comptes de l'entité Ubeeqo International (société mère) pour un montant de 20,746K€.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

A) Effectif au 31/12/2020

La société Ubeeqo international n'a plus de salarié depuis le 31/10/2020. En effet, ces derniers ont été transféré dans leur totalité auprès de la société mère Europcar Mobility Group.

B) Impact de la pandémie COVID sur les comptes de la société

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société SAS UBEEQO INTERNATIONAL est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Néanmoins, au titre de l'exercice clos, l'impact de l'épidémie de COVID-19 a eu différentes conséquences sur les états financiers de la société UBEEQO INTERNATIONAL par l'intermédiaire de ses filiales qu'il convient de mentionner ci-dessous:

a) Recours à l'activité partielle

Dans le cadre de l'épidémie de COVID-19, e, la société a eu recours à l'activité partielle. Au titre du chômage partiel, elle a versé au cours de cet exercice des indemnités, pour lesquelles elle a perçu des remboursements, comptabilisés en déduction des charges de personnel.

b) Dépréciation des titres de participation

En 2020, la mobilité urbaine a été fortement impactée par la crise sanitaire malgré une croissance de son chiffre d'affaires dans l'activité d'auto-partage, grâce à des durées plus longues et à une tarification adaptée, confirmant l'évolution des modes de consommation des clients qui privilégient davantage des solutions flexibles en milieu urbain.

Afin de tenir compte de la perte de chiffre d'affaires de ses filiales en 2019 et 2020 et des incertitudes liées à la crise sanitaire du COVID-19, le Groupe Europcar Mobility a, dans le cadre d'un test de dépréciation du goodwill et des titres de participation retenu pour l'exercice 2020 une valeur d'utilité des filiales détenues par Ubeeqo international de 15 000 000€.

Ceci a conduit la société Ubeeqo international à comptabiliser au titre de l'exercice 2020 un montant de provision pour dépréciation de ses titres complémentaire de 20 746 000€. Le montant cumulé des dépréciations à la clôture s'élève à 28 341 053€.

C) Augmentation de capital par conversion de prêt auprès de sa filiale Ubeeqo GMBH

Afin de procéder à la recapitalisation de sa filiale Ubeeqo GMBH, la société Ubeeqo international a procédé à la recapitalisation de sa filiale en deux temps:

- D'une part, par le biais d'une augmentation de capital par apport en numéraire d'un montant de 600 000€.
- D'autre part, la conversion d'un prêt d'un montant de 500 000€ en capital.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 452 263	4 637 586	2 050	24 087 799
Immobilisations incorporelles	19 452 263	4 637 586	2 050	24 087 799
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 340		170 162	4 178
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	174 340		170 162	4 178
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	77 456 333	11 927 457	678 832	88 704 958
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	201 200			201 200
Immobilisations financières	77 657 533	11 927 457	678 832	88 906 158
ACTIF IMMOBILISE	97 284 136	16 565 043	851 044	112 998 134

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 637 586		11 927 457	16 565 043
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 637 586		11 927 457	16 565 043
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 050	170 162	678 832	851 044
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	2 050	170 162	678 832	851 044

Immobilisations incorporelles

La société a développé et utilise depuis le 1er Avril 2010 une plateforme de réservation de voitures, le logiciel INOVIA. Ce système est inscrit à l'actif au 31.12.2020 pour une valeur de 7 886 231,45 €.

Le projet Phoenix a débuté en avril 2017 et l'équipe de développement est basée à Barcelone. Ce projet est dévisé en deux sous-projets :

- Co-voiturage : (UbeeQo : Bluemove / eCar / GoCar)
- Services de Taxi : (Brunel / Global Driver Services)

Les types de dépenses pour chaque sous projet sont les salaires du personnel (charges, primes, etc), le matériel informatique (ordinateurs), les frais de développements et d'événements, les infrastructures ainsi que les outils IT. Chaque équipe de développement est composée de développeurs, chefs de projet et managers.

Le coût total du projet phoenix à l'actif au 31.12.2020 est de 14 686 539,26€.

Annexe : Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
UBEEQO Sprl 1050 1050 - BRUXELLES	3 846 999	-5 027 053	99,99	-1 624 177
GUIDAMI Srl 20159 MILAN	100 000	431 499	99,00	-1 116 911
UBEEQO Limited EC2Y LONDON	250 000	-269 535	100,00	2 522 551
DOSPALOS Spain SL 28004 MADRID	3 000	8 824 711	100,00	84 338
SAS UBEEQO FRANCE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	1 845 314	-22 482 227	100,00	-7 103 144
UBEEQO GmbH 40215 Düsseldorf	50 000	1 920 869	100,00	-3 863 010
E-CAR CLUB HOLDING Ltd 99999 Leicester	3 750 000	13 000	100,00	-3 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	33 980 418	5 639 365	41 329 546		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les données financières indiquées concernant les filiales sont les éléments comptables au 31/12/2020 à l'exception des sociétés:

- UBEEQO Sprl et E-CAR CLUB HOLDING Ltd, pour lesquelles les états financiers au 31/12/2020 ne nous ont pas été communiqués.

Pour ces dernières, les éléments indiqués sont les données financières au 31/12/2018;

- GUIDAMI Srl et UBEEQO GmbH, pour lesquelles les états financiers au 31/12/2020 ne nous ont pas été communiqués. Pour ces dernières, les éléments indiqués sont les données financières au 31/12/2019;

- UBEEQO Limited, société en sommeil au 31/12/2020.

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 436 577	4 344 715	1 291	14 780 000
Immobilisations incorporelles	10 436 577	4 344 715	1 291	14 780 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 355	30 096	119 273	4 178
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	93 355	30 096	119 273	4 178
ACTIF IMMOBILISE	10 529 931	4 374 811	120 565	14 784 177

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 874 161 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	54 424 279		54 424 279
Prêts			
Autres	201 200		201 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 761 765	10 761 765	
Autres	366 432	366 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	120 484	120 484	
Total	65 874 161	11 248 682	54 625 479
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur c/c filiales	2 964 743
Clients - factures à établir - ic	129 160
Total	3 093 903

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 179 410,78 Euros décomposé en 242 447 titres d'une valeur nominale de 0,74 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 125 325 845 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 163	8 163		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 683 576	1 683 576		
Dettes fiscales et sociales	1 040 022	1 040 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	122 594 084	4 167 407		118 426 677
Produits constatés d'avance				
Total	125 325 845	6 899 168		118 426 677
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	118 426 677			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	272 626
Fourn.fact.non parvenues - ic	536 996
Associés - intérêts courus ech	6 806 677
Provision pour prime	63 000
Etat - autres charges à payer	4 902
Total	7 684 200

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	120 484		
Total	120 484		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est intégralement composé par les facturations faites aux différentes sociétés du groupe dans le cadre des contrats de prestations de service.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS UBEEQO INTERNATIONAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EUROPCAR MOBILITY GROUP, 13 Ter boulevard BERTHIER 75017 PARIS.

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20510100 - Identité visuelle carbox	15 407,55		15 407,55	15 407,55
20520000 - Logiciels	23 241 101,07		23 241 101,07	12 836 400,89
20530000 - Immobilisation en cour phoeni				6 585 284,53
20540000 - Licences logiciels acquis	18 715,00		18 715,00	15 170,00
28052000 - Amort. logiciels		8 531 658,76	-8 531 658,76	-8 521 507,96
28053000 - Amortissement phoenix		6 248 341,15	-6 248 341,15	-1 915 068,70
	23 275 223,62	14 779 999,91	8 495 223,71	9 015 686,31
Autres immobilisations incorporelles				
23253000 - Projet phoenix en cours	812 575,25		812 575,25	
	812 575,25		812 575,25	
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
21830000 - Mat. bureau et info.	4 177,50		4 177,50	174 340,29
28183000 - Amort. mat. bureau et inf.		4 177,50	-4 177,50	-93 354,55
	4 177,50	4 177,50		80 985,74
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
26110000 - Participations financières filial	33 980 419,00		33 980 419,00	32 954 016,00
26116000 - Ubeeqo italy	300 259,59		300 259,59	300 259,59
26710000 - Créances sur participation	51 459 536,39		51 459 536,39	42 619 825,80
26780000 - Intérêts courus sur c/c filiales	2 964 742,69		2 964 742,69	1 582 231,25
29611500 - Dépréciation titres de particip		28 341 053,08	-28 341 053,08	-7 595 053,08
	88 704 957,67	28 341 053,08	60 363 904,59	69 861 279,56
Autres immobilisations financières				
27500000 - Dépôts cautionnements versé	201 200,00		201 200,00	201 200,00
	201 200,00		201 200,00	201 200,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	112 998 134,04	43 125 230,49	69 872 903,55	79 159 151,61
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
41110000 - Clients	10 632 605,45		10 632 605,45	6 772 518,93
41811000 - Clients - factures à établir - ic	129 160,00		129 160,00	2 825 778,20
	10 761 765,45		10 761 765,45	9 598 297,13
Fournisseurs débiteurs				
40110000 - Fournisseurs				840 100,61
				840 100,61
Personnel				
42100000 - Rémunérations dues				1 000,00
				1 000,00
Etat, Impôts sur les bénéfices				
44400000 - Impôts sur les bénéfices	263 311,00		263 311,00	423 901,70
	263 311,00		263 311,00	423 901,70
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
44526000 - Tva déductible intracommuna	20,21		20,21	19,86
44527000 - Tva collectée intracommunaut	0,02		0,02	0,37
44561000 - Tva déductible	42 224,49		42 224,49	23 102,53
44567000 - Crédit de tva à reporter	37 944,77		37 944,77	325 847,77
44586000 - Tva sur fact non parvenue	22 931,80		22 931,80	
	103 121,29		103 121,29	348 970,53

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Autres créances 47400000 - Compte d'attente				260 000,00
				260 000,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement 50812000 - Bnp fr0010116343 tresor c	12 897,34		12 897,34	12 897,34
	12 897,34		12 897,34	12 897,34
Disponibilités 51130000 - Spendesk	10 801,78		10 801,78	31 738,35
51220000 - Bnp	303 518,12		303 518,12	341 873,38
53000000 - Caisse				85,95
	314 319,90		314 319,90	373 697,68
Charges constatées d'avance 48600000 - Charges constatées d'avance	120 484,00		120 484,00	291 183,16
	120 484,00		120 484,00	291 183,16
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 575 898,98		11 575 898,98	12 150 048,15
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	124 574 033,02	43 125 230,49	81 448 802,53	91 309 199,76

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel		
10130000 - Capital souscr. appelé versé	179 410,78	179 410,78
	179 410,78	179 410,78
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
10410000 - Prime d'émission	11 968 514,10	11 968 514,10
	11 968 514,10	11 968 514,10
Réserve légale		
10610000 - Réserve légale	17 941,00	17 941,00
	17 941,00	17 941,00
Report à nouveau		
11900000 - Report à nouveau débiteur	-25 726 036,56	-20 019 220,46
	-25 726 036,56	-20 019 220,46
Résultat de l'exercice	-30 316 871,86	-5 706 816,10
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-43 877 042,54	-13 560 170,68
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
58000001 - Remise cb	8 162,57	13 497,59
	8 162,57	13 497,59
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	8 162,57	13 497,59
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
45530000 - Compte courant europcar holding	111 620 000,00	91 000 000,00
45580000 - Associés - intérêts courus ech	6 806 677,29	4 044 268,23
	118 426 677,29	95 044 268,23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40110000 - Fournisseurs	873 954,18	
40810000 - Fourn. fact.non parvenues	272 626,02	604 736,12
40811000 - Fourn.fact.non parvenues - ic	536 995,50	4 268 118,74
	1 683 575,70	4 872 854,86
<i>Personnel</i>		
42820000 - Dettes provision congés à payer		28 651,69
42860000 - Provision pour prime	63 000,00	196 000,00
	63 000,00	224 651,69
<i>Organismes sociaux</i>		
43100000 - Cotisations urssaf		22 929,59
43820000 - Charges sociales s/congés à payer		11 460,52
		34 390,11
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
44571000 - Tva collectée	972 120,72	678 288,93
	972 120,72	678 288,93
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
44210000 - Prélèvement à la source		3 798,51
44860000 - Etat - autres charges à payer	4 901,67	4 353,42
	4 901,67	8 151,93
Dettes fiscales et sociales	1 040 022,39	945 482,66
Autres dettes		
46710100 - Compte courant europcar lab uk	4 167 407,12	3 993 267,10
	4 167 407,12	3 993 267,10
TOTAL DETTES	125 325 845,07	104 869 370,44

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
TOTAL PASSIF	81 448 802,53	91 309 199,76

Compte de résultat détaillé

	31/12/20	%	31/12/19	%	Abs.(M)	Abs.(%)
PRODUITS						
Production vendue						
70600000 - Refacturations filiales	5 056 041,77	99,12	7 763 233,29	100,00	-2 707 191,52	-34,87
70610000 - Refacturation diverses	45 118,70	0,88			45 118,70	
	5 101 160,47	100,00	7 763 233,29	100,00	-2 662 072,82	-34,29
Autres produits						
72100300 - Prod. immobilisée - frais de p	3 719 026,30	72,91	4 998 658,10	64,39	-1 279 631,80	-25,60
72100400 - Prod.immobilisée - frais de dé	46 285,93	0,91	184 575,20	2,38	-138 289,27	-74,92
72100500 - Prod.immobilisée - frais génér	611 371,78	11,98	1 056 712,43	13,61	-445 340,65	-42,14
72100600 - Prod.immobilisée - honoraires	177 022,52	3,47	137 240,64	1,77	39 781,88	28,99
72100700 - Prod.immobilisée - frais info.	128 284,37	2,51	208 098,16	2,68	-79 813,79	-38,35
72100800 - Prod.immobilisée - frais opé.			4 118,00	0,05	-4 118,00	-100,00
75800000 - Ecart de gestion courante	18 089,04	0,35	6 904,02	0,09	11 185,02	162,01
79100000 - Transferts charges d'expl	86,00				86,00	
	4 700 165,94	92,14	6 596 306,55	84,97	-1 896 140,61	-28,75
Total	9 801 326,41	192,14	14 359 539,84	184,97	-4 558 213,43	-31,74
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Etudes et prestations						
60410000 - Frais d'étude			2 348,50	0,03	-2 348,50	-100,00
60420000 - Centre d'appel	1 055 931,30	20,70	1 375 373,79	17,72	-319 442,49	-23,23
	1 055 931,30	20,70	1 377 722,29	17,75	-321 790,99	-23,36
Achats non stockés						
60610000 - Carburant			450,59	0,01	-450,59	-100,00
60610200 - Edf			1 554,94	0,02	-1 554,94	-100,00
60630000 - Petits équipements	2 116,73	0,04	8 733,44	0,11	-6 616,71	-75,76
60631000 - Equipements véhic entretien c	721 615,40	14,15	447 280,51	5,76	274 334,89	61,33
60640000 - Fournitures administratives	447,21	0,01	466,45	0,01	-19,24	-4,12
	724 179,34	14,20	458 485,93	5,91	265 693,41	57,95
Sous traitance générale						
61120000 - Sous traitance groupe	6 756 574,36	132,45	10 985 821,94	141,51	-4 229 247,58	-38,50
	6 756 574,36	132,45	10 985 821,94	141,51	-4 229 247,58	-38,50
Locations et charges locatives						
61321000 - Location bureaux			15 081,25	0,19	-15 081,25	-100,00
			15 081,25	0,19	-15 081,25	-100,00
Entretiens et réparations						
61500000 - Zendesk			128 919,39	1,66	-128 919,39	-100,00
61560000 - Maintenance informatique/ovh	801 452,72	15,71	676 581,62	8,72	124 871,10	18,46
61561000 - Logiciels commerciaux	89 358,84	1,75	29 583,49	0,38	59 775,35	202,06
61562010 - Infogérance et tél groupe	24 289,79	0,48	109 097,21	1,41	-84 807,42	-77,74
	915 101,35	17,94	944 181,71	12,16	-29 080,36	-3,08
Primes d'assurance						
61600400 - Assurance risques	6 724,00	0,13	2 839,62	0,04	3 884,38	136,79
	6 724,00	0,13	2 839,62	0,04	3 884,38	136,79
Documentations						
61810000 - Documentation generale	1 015,36	0,02	662,74	0,01	352,62	53,21
61850000 - Séminaires	20 567,00	0,40	30 000,00	0,39	-9 433,00	-31,44
	21 582,36	0,42	30 662,74	0,39	-9 080,38	-29,61
Personnel extérieur à l'entreprise						
62111000 - V.i.e	47 240,25	0,93	30 651,62	0,39	16 588,63	54,12
	47 240,25	0,93	30 651,62	0,39	16 588,63	54,12

Compte de résultat détaillé

	31/12/20	%	31/12/19	%	Abs.(M)	Abs.(%)
Rémunération d'intermédiaires et honoraires						
62210100 - Honoraire etude de marché	106 466,88	2,09	185 327,20	2,39	-78 860,32	-42,55
62212100 - Achats media	1 380 956,94	27,07	1 108 977,57	14,28	271 979,37	24,53
62260000 - Honoraires comptables	33 332,00	0,65	40 778,24	0,53	-7 446,24	-18,26
62261000 - Honoraires juridiques	1 144,62	0,02	11 460,07	0,15	-10 315,45	-90,01
62262000 - Honoraires cac			16 000,00	0,21	-16 000,00	-100,00
62263000 - Honoraires divers	1 197 071,02	23,47	816 354,21	10,52	380 716,81	46,64
62263300 - Honoraires recrutement	103 069,00	2,02	80 000,00	1,03	23 069,00	28,84
62263500 - Honoraires conseil marketing	153 910,09	3,02	27 191,91	0,35	126 718,18	466,01
62263610 - Honos design supp. immat gr	62 031,80	1,22	17 636,17	0,23	44 395,63	251,73
	3 037 982,35	59,55	2 303 725,37	29,67	734 256,98	31,87
Publicité et relations publiques						
62310000 - Supports de comm matériels	22 833,53	0,45	-156 666,90	-2,02	179 500,43	-114,57
62330000 - Foires et expositions	20 000,00	0,39			20 000,00	
62340000 - Cadeaux clientele			162,63		-162,63	-100,00
	42 833,53	0,84	-156 504,27	-2,02	199 337,80	-127,37
Déplacements, missions et réceptions						
62510000 - Frais de déplacement	61 211,91	1,20	297 603,61	3,83	-236 391,70	-79,43
62570000 - Frais de réception	977,27	0,02	5 463,24	0,07	-4 485,97	-82,11
	62 189,18	1,22	303 066,85	3,90	-240 877,67	-79,48
Frais postaux et télécommunications						
62610000 - Communications mobiles	7 929,93	0,16	1 561,33	0,02	6 368,60	407,90
62620000 - Communications fixes	14 921,24	0,29	5 871,82	0,08	9 049,42	154,12
62643000 - Abonnement invers	432 644,68	8,48	327 436,00	4,22	105 208,68	32,13
62650000 - Communications sms	53 661,24	1,05	208 687,18	2,69	-155 025,94	-74,29
	509 157,09	9,98	543 556,33	7,00	-34 399,24	-6,33
Services bancaires et assimilés						
62700000 - Frais bancaires	1 709,70	0,03	7 758,29	0,10	-6 048,59	-77,96
62710000 - Frais paiements cb			-600,00	-0,01	600,00	-100,00
	1 709,70	0,03	7 158,29	0,09	-5 448,59	-76,12
Divers achats et charges externes						
62810000 - Cotisations	314,00	0,01	104 760,00	1,35	-104 446,00	-99,70
	314,00	0,01	104 760,00	1,35	-104 446,00	-99,70
Total autres achats et charge externes	13 181 518,81	258,40	16 951 209,67	218,35	-3 769 690,86	-22,24
MARGE SUR M/SES & MAT	-3 380 192,40	-66,26	-2 591 669,83	-33,38	-788 522,57	30,43
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
63120000 - Taxe apprentissage	2 293,60	0,04			2 293,60	
63330000 - Formation continue	3 388,91	0,07	4 264,80	0,05	-875,89	-20,54
63511000 - Cet : cfe - cvae	1 083,00	0,02	6 301,00	0,08	-5 218,00	-82,81
	6 765,51	0,13	10 565,80	0,14	-3 800,29	-35,97
Salaires et Traitements						
64110000 - Salaires appointements	209 538,24	4,11	414 611,34	5,34	-205 073,10	-49,46
64120000 - Congés payés	-28 651,69	-0,56	11 162,54	0,14	-39 814,23	-356,68
64130000 - Primes variables	-111 087,00	-2,18	30 000,00	0,39	-141 087,00	-470,29
64141000 - Indemnités de chômage parti	-3 096,24	-0,06			-3 096,24	
	66 703,31	1,31	455 773,88	5,87	-389 070,57	-85,36
Charges sociales						
64510000 - Cotisations urssaf	71 966,90	1,41	106 022,25	1,37	-34 055,35	-32,12
64521000 - Charges sur congés payés	-11 460,52	-0,22	4 464,86	0,06	-15 925,38	-356,68
64533000 - Cotisations prév. & mutuelle	31 979,55	0,63	48 672,06	0,63	-16 692,51	-34,30
64750000 - Médecine du travail et pharm	714,00	0,01			714,00	
64760000 - Cartes de transport	4 135,80	0,08	5 192,60	0,07	-1 056,80	-20,35

Compte de résultat détaillé

	31/12/20	%	31/12/19	%	Abs.(M)	Abs.(%)
64770000 - Tickets restaurants	8 342,25	0,16	4 471,00	0,06	3 871,25	86,59
	105 677,98	2,07	168 822,77	2,17	-63 144,79	-37,40
Amortissements et provisions						
68111000 - Dot. amort. immo. incorp.	4 344 714,64	85,17	1 306 570,38	16,83	3 038 144,26	232,53
68112000 - Dot. amort. immo. corpor.	30 096,26	0,59	39 462,57	0,51	-9 366,31	-23,73
	4 374 810,90	85,76	1 346 032,95	17,34	3 028 777,95	225,02
Autres charges						
65800000 - Charges div.gest.courante	66 462,32	1,30	7 918,65	0,10	58 543,67	739,31
65810000 - Autres frais de gestion couran	-2 013,00	-0,04	3 926,54	0,05	-5 939,54	-151,27
	64 449,32	1,26	11 845,19	0,15	52 604,13	444,10
Total	4 618 407,02	90,54	1 993 040,59	25,67	2 625 366,43	131,73
RESULTAT D'EXPLOITATION	-7 998 599,42	-156,80	-4 584 710,42	-59,06	-3 413 889,00	74,46
Produits financiers						
76170000 - Revenues des créances ratta	1 418 633,94	27,81	1 142 884,42	14,72	275 749,52	24,13
76600000 - Gains de change	3 766,39	0,07	552,72	0,01	3 213,67	581,43
	1 422 400,33	27,88	1 143 437,14	14,73	278 963,19	24,40
Charges financières						
66150000 - Intérêts des comptes courants	2 936 549,08	57,57	2 254 309,81	29,04	682 239,27	30,26
66600000 - Pertes de change	5 046,10	0,10	8 924,46	0,11	-3 878,36	-43,46
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. fina	20 746 000,00	406,69			20 746 000,00	
	23 687 595,18	464,36	2 263 234,27	29,15	21 424 360,91	946,63
Résultat financier	-22 265 194,85	-436,47	-1 119 797,13	-14,42	-21 145 397,72	NS
RESULTAT COURANT	-30 263 794,27	-593,27	-5 704 507,55	-73,48	-24 559 286,72	430,52
Produits exceptionnels						
77520000 - Prod. de cess. d'élts d'actifs c	2 430,00	0,05	23 610,00	0,30	-21 180,00	-89,71
	2 430,00	0,05	23 610,00	0,30	-21 180,00	-89,71
Charges exceptionnelles						
67120000 - Amendes et pénalités	3 859,50	0,08	1 907,30	0,02	1 952,20	102,35
67510000 - Vnc cession immobilisation	51 648,09	1,01	24 011,25	0,31	27 636,84	115,10
	55 507,59	1,09	25 918,55	0,33	29 589,04	114,16
Résultat exceptionnel	-53 077,59	-1,04	-2 308,55	-0,03	-50 769,04	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	-30 316 871,86	-594,31	-5 706 816,10	-73,51	-24 610 055,76	431,24



Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92400 Courbevoie

UBEEQO INTERNATIONAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

UBEEQO INTERNATIONAL

Société par actions simplifiée au capital de 179 410,78 €

Siège social : l'Arche du Parc, 696 rue Yves Kermen

92100 Boulogne-Billancourt

R.C.S : Nanterre 491 048 575

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Ubeeqo International relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 juillet 2021.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment :

- La société évalue annuellement la valeur d'inventaire de ses titres selon la méthode décrite dans la note « Titres de participation ». Nous avons revu l'approche utilisée par la société et sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations retenues par la société au 31 décembre 2020.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les

éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Courbevoie, le 30 juillet 2021

Le commissaire aux comptes

Mazars

Guillaume DEVAUX

Associé

SAS UBEEQO INTERNATIONAL

696 rue Yves Kermen
92100 BOULOGNE BILLANCOURT
Siret : 491048575 00048

Comptes annuels détaillés

Période du 1 janvier 2020 au 31 décembre 2020

Fertilisateurs d'entreprises



Sommaire

1. Mission de l'expert-comptable

Mission de l'expert-comptable	2
-------------------------------	---

2. Etats de synthèse

Soldes intermédiaires de gestion	4
----------------------------------	---

Bilan Actif	5
-------------	---

Bilan Passif	6
--------------	---

Compte de résultat	7
--------------------	---

Compte de résultat (suite)	8
----------------------------	---

3. Annexe

Annexe : Règles et méthodes comptables	10
--	----

Faits caractéristiques	12
------------------------	----

Annexe : Notes sur le bilan	13
-----------------------------	----

Annexe : Notes sur le compte de résultat	20
--	----

4. Détail des comptes

Bilan détaillé	22
----------------	----

Compte de résultat détaillé	26
-----------------------------	----

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	23 275 224	14 780 000	8 495 224	9 015 686
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	812 575		812 575	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 178	4 178		80 986
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	34 280 679	28 341 053	5 939 626	25 659 223
Créances rattachées aux participations	54 424 279		54 424 279	44 202 057
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	201 200		201 200	201 200
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	112 998 134	43 125 230	69 872 904	79 159 152
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	10 761 765		10 761 765	9 598 297
Autres créances	366 432		366 432	1 873 973
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 897		12 897	12 897
Disponibilités	314 320		314 320	373 698
Charges constatées d'avance (3)	120 484		120 484	291 183
TOTAL ACTIF CIRCULANT	11 575 899		11 575 899	12 150 048
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	124 574 033	43 125 230	81 448 803	91 309 200
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	179 411	179 411
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	11 968 514	11 968 514
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	17 941	17 941
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-25 726 037	-20 019 220
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-30 316 872	-5 706 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-43 877 043	-13 560 171
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 163	13 498
Emprunts et dettes financières diverses (3)	118 426 677	95 044 268
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 683 576	4 872 855
Dettes fiscales et sociales	1 040 022	945 483
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 167 407	3 993 267
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	125 325 845	104 869 370
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	81 448 803	91 309 200
(1) Dont à plus d'un an (a)	118 426 677	95 044 268
(1) Dont à moins d'un an (a)	6 899 168	9 825 102
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	8 163	13 498
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 101 160	7 763 233	-2 662 073	-34,29
Chiffre d'affaires net	5 101 160	7 763 233	-2 662 073	-34,29
<i>Dont à l'exportation</i>	3 362 516	4 963 832	-1 601 316	-32,26
Production stockée				
Production immobilisée	4 681 991	6 589 403	-1 907 412	-28,95
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	86		86	
Autres produits	18 089	6 904	11 185	162,01
Total I	9 801 326	14 359 540	-4 558 213	-31,74
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvi				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	13 181 519	16 951 210	-3 769 691	-22,24
Impôts, taxes et versements assimilés	6 766	10 566	-3 800	-35,97
Salaires et traitements	66 703	455 774	-389 071	-85,36
Charges sociales	105 678	168 823	-63 145	-37,40
Dotations aux amortissements et dépréciations				
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	4 374 811	1 346 033	3 028 778	225,02
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciatio				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciation				
- Pour risques et charges : dotations aux provisi				
Autres charges	64 449	11 845	52 604	444,10
Total II	17 799 926	18 944 250	-1 144 324	-6,04
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-7 998 599	-4 584 710	-3 413 889	74,46
Quotes-parts de résultat sur opérations faite				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits financiers				
De participation (3)	1 418 634	1 142 884	275 750	24,13
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et tran				
Différences positives de change	3 766	553	3 214	581,43
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièr				
Total V	1 422 400	1 143 437	278 963	24,40
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio	20 746 000		20 746 000	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 936 549	2 254 310	682 239	30,26
Différences négatives de change	5 046	8 924	-3 878	-43,46
Charges nettes sur cessions de valeurs mobiliè				
Total VI	23 687 595	2 263 234	21 424 361	946,63
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-22 265 195	-1 119 797	-21 145 398	NS
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-30 263 794	-5 704 508	-24 559 287	430,52

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	2 430	23 610	-21 180	-89,71
Reprises sur provisions et dépréciation et transf				
Total produits exceptionnels (VII)	2 430	23 610	-21 180	-89,71
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	3 860	1 907	1 952	102,35
Sur opérations en capital	51 648	24 011	27 637	115,10
Dotations aux amortissements, aux dépréciatio				
Total charges exceptionnelles (VIII)	55 508	25 919	29 589	114,16
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-53 078	-2 309	-50 769	NS
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	11 226 157	15 526 587	-4 300 430	-27,70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	41 543 029	21 233 403	20 309 626	95,65
BENEFICE OU PERTE	-30 316 872	-5 706 816	-24 610 056	431,24
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices a				
(2) Dont charges afférentes à des exercices				
(3) Dont produits concernant les entités liées	1 418 633	1 142 884	275 749	24,13
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	2 762 409	2 254 310	508 099	22,54

Annexe : Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS UBEEQO INTERNATIONAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 81 448 803 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 30 316 872 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le président de la société.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Annexe : Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les tests de dépréciation sur les titres de participation sont réalisés sur la base de la valeur d'utilité des titres. La valeur d'utilité est déterminée à partir de l'actualisation des flux futurs de trésorerie basés sur les « business plans » établis par la Direction de chaque participation et validés par la Direction d'Europcar (méthode des « discounted cash-flow »).

Concernant les activités Ubeeqo, le Groupe estime que sa valeur d'utilité ne peut pas être supportée par des cash-flows futurs négatifs projetés dans le business plan de l'activité. En effet le poids de l'investissement engagé pour le Groupe dans le but de développer et intégrer ses activités de mobilité urbaine et d'autopartage, activités émergentes récemment acquises par le Groupe, reste supérieur au niveau du revenu à générer sur les années du business plan et ne permet donc pas de calculer une valeur d'utilité en se basant sur la méthode des discounted cashflow.

En conséquence et depuis l'acquisition des titres Ubeeqo, la valorisation des activités Ubeeqo est basée sur les transactions récemment effectuées dans le secteur de la Mobilité

a) Dépréciation des titres au 31/12/2020

En 2020, la mobilité urbaine a été fortement impactée par la crise sanitaire malgré une croissance de son chiffre d'affaires dans l'activité d'auto-partage, grâce à des durées plus longues et à une tarification adaptée, confirmant l'évolution des modes de consommation des clients qui privilégient davantage des solutions flexibles en milieu urbain.

Au 31 décembre 2020, et en l'absence de transactions récentes dans le secteur de la Mobilité, le Groupe a positionné dans un premier temps la valeur d'utilité des activités Ubeeqo dans sa fourchette la plus basse autour de 30m€ et y a appliqué une décote de 50% en ligne avec la perte du chiffre d'affaires réalisé en 2019 et 2020, en ligne également avec les incertitudes liées à la crise sanitaire qui restent persistantes.

Sur cette base, le Groupe estime que la valorisation actuelle des activités Ubeeqo se situe dans une fourchette de 14m€ et 26 m€ et a décidé de de retenir une valeur d'utilité de 15m€, base des tests de dépréciation du goodwill et des titres de participation retenue pour l'exercice 2020.

A fin décembre 2020, une dépréciation totale sur titres Ubeeqo est passée dans les comptes de l'entité Ubeeqo International (société mère) pour un montant de 20,746K€.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

A) Effectif au 31/12/2020

La société Ubeeqo international n'a plus de salarié depuis le 31/10/2020. En effet, ces derniers ont été transféré dans leur totalité auprès de la société mère Europcar Mobility Group.

B) Impact de la pandémie COVID sur les comptes de la société

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société SAS UBEEQO INTERNATIONAL est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Néanmoins, au titre de l'exercice clos, l'impact de l'épidémie de COVID-19 a eu différentes conséquences sur les états financiers de la société UBEEQO INTERNATIONAL par l'intermédiaire de ses filiales qu'il convient de mentionner ci-dessous:

a) Recours à l'activité partielle

Dans le cadre de l'épidémie de COVID-19, e, la société a eu recours à l'activité partielle. Au titre du chômage partiel, elle a versé au cours de cet exercice des indemnités, pour lesquelles elle a perçu des remboursements, comptabilisés en déduction des charges de personnel.

b) Dépréciation des titres de participation

En 2020, la mobilité urbaine a été fortement impactée par la crise sanitaire malgré une croissance de son chiffre d'affaires dans l'activité d'auto-partage, grâce à des durées plus longues et à une tarification adaptée, confirmant l'évolution des modes de consommation des clients qui privilégient davantage des solutions flexibles en milieu urbain.

Afin de tenir compte de la perte de chiffre d'affaires de ses filiales en 2019 et 2020 et des incertitudes liées à la crise sanitaire du COVID-19, le Groupe Europcar Mobility a, dans le cadre d'un test de dépréciation du goodwill et des titres de participation retenu pour l'exercice 2020 une valeur d'utilité des filiales détenues par Ubeeqo international de 15 000 000€.

Ceci a conduit la société Ubeeqo international à comptabiliser au titre de l'exercice 2020 un montant de provision pour dépréciation de ses titres complémentaire de 20 746 000€. Le montant cumulé des dépréciations à la clôture s'élève à 28 341 053€.

C) Augmentation de capital par conversion de prêt auprès de sa filiale Ubeeqo GMBH

Afin de procéder à la recapitalisation de sa filiale Ubeeqo GMBH, la société Ubeeqo international a procédé à la recapitalisation de sa filiale en deux temps:

- D'une part, par le biais d'une augmentation de capital par apport en numéraire d'un montant de 600 000€.
- D'autre part, la conversion d'un prêt d'un montant de 500 000€ en capital.

Annexe : Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 452 263	4 637 586	2 050	24 087 799
Immobilisations incorporelles	19 452 263	4 637 586	2 050	24 087 799
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	174 340		170 162	4 178
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	174 340		170 162	4 178
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	77 456 333	11 927 457	678 832	88 704 958
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	201 200			201 200
Immobilisations financières	77 657 533	11 927 457	678 832	88 906 158
ACTIF IMMOBILISE	97 284 136	16 565 043	851 044	112 998 134

Annexe : Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 637 586		11 927 457	16 565 043
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 637 586		11 927 457	16 565 043
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 050	170 162	678 832	851 044
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	2 050	170 162	678 832	851 044

Immobilisations incorporelles

La société a développé et utilise depuis le 1er Avril 2010 une plateforme de réservation de voitures, le logiciel INOVIA. Ce système est inscrit à l'actif au 31.12.2020 pour une valeur de 7 886 231,45 €.

Le projet Phoenix a débuté en avril 2017 et l'équipe de développement est basée à Barcelone. Ce projet est dévisé en deux sous-projets :

- Co-voiturage : (UbeeQo : Bluemove / eCar / GoCar)
- Services de Taxi : (Brunel / Global Driver Services)

Les types de dépenses pour chaque sous projet sont les salaires du personnel (charges, primes, etc), le matériel informatique (ordinateurs), les frais de développements et d'événements, les infrastructures ainsi que les outils IT. Chaque équipe de développement est composée de développeurs, chefs de projet et managers.

Le coût total du projet phoenix à l'actif au 31.12.2020 est de 14 686 539,26€.

Annexe : Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
UBEEQO Sprl 1050 1050 - BRUXELLES	3 846 999	-5 027 053	99,99	-1 624 177
GUIDAMI Srl 20159 MILAN	100 000	431 499	99,00	-1 116 911
UBEEQO Limited EC2Y LONDON	250 000	-269 535	100,00	2 522 551
DOSPALOS Spain SL 28004 MADRID	3 000	8 824 711	100,00	84 338
SAS UBEEQO FRANCE 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	1 845 314	-22 482 227	100,00	-7 103 144
UBEEQO GmbH 40215 Düsseldorf	50 000	1 920 869	100,00	-3 863 010
E-CAR CLUB HOLDING Ltd 99999 Leicester	3 750 000	13 000	100,00	-3 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	33 980 418	5 639 365	41 329 546		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Les données financières indiquées concernant les filiales sont les éléments comptables au 31/12/2020 à l'exception des sociétés:

- UBEEQO Sprl et E-CAR CLUB HOLDING Ltd, pour lesquelles les états financiers au 31/12/2020 ne nous ont pas été communiqués.

Pour ces dernières, les éléments indiqués sont les données financières au 31/12/2018;

- GUIDAMI Srl et UBEEQO GmbH, pour lesquelles les états financiers au 31/12/2020 ne nous ont pas été communiqués. Pour ces dernières, les éléments indiqués sont les données financières au 31/12/2019;

- UBEEQO Limited, société en sommeil au 31/12/2020.

Annexe : Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 436 577	4 344 715	1 291	14 780 000
Immobilisations incorporelles	10 436 577	4 344 715	1 291	14 780 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 355	30 096	119 273	4 178
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	93 355	30 096	119 273	4 178
ACTIF IMMOBILISE	10 529 931	4 374 811	120 565	14 784 177

Annexe : Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 65 874 161 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	54 424 279		54 424 279
Prêts			
Autres	201 200		201 200
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	10 761 765	10 761 765	
Autres	366 432	366 432	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	120 484	120 484	
Total	65 874 161	11 248 682	54 625 479
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus sur c/c filiales	2 964 743
Clients - factures à établir - ic	129 160
Total	3 093 903

Annexe : Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 179 410,78 Euros décomposé en 242 447 titres d'une valeur nominale de 0,74 Euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 125 325 845 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	8 163	8 163		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 683 576	1 683 576		
Dettes fiscales et sociales	1 040 022	1 040 022		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	122 594 084	4 167 407		118 426 677
Produits constatés d'avance				
Total	125 325 845	6 899 168		118 426 677
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	118 426 677			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	272 626
Fourn.fact.non parvenues - ic	536 996
Associés - intérêts courus ech	6 806 677
Provision pour prime	63 000
Etat - autres charges à payer	4 902
Total	7 684 200

Annexe : Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	120 484		
Total	120 484		

Annexe : Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est intégralement composé par les facturations faites aux différentes sociétés du groupe dans le cadre des contrats de prestations de service.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2018, la société SAS UBEEQO INTERNATIONAL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe EUROPCAR MOBILITY GROUP, 13 Ter boulevard BERTHIER 75017 PARIS.

UBEEQO INTERNATIONAL

Société par Actions Simplifiée au capital de 179 410,78 Euros
Siège social : 696 rue Yves Kermen – 92100 Boulogne Billancourt
R.C.S. Nanterre 491 048 575
(la « **Société** »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 30 JUILLET 2021

L'an deux mille vingt-et-un, le 30 juillet, au siège social,

La société EUROPCAR LAB, société par actions simplifiée à associé unique au capital de 26.010.000 Euros, dont le siège social est sis 13 ter, boulevard Berthier, 75017 Paris, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 529 045 924, représentée par son Président, Monsieur Luc Péligny (l' « **Associé Unique** »),

Propriétaire de l'intégralité des actions et des droits de vote composant le capital de la Société,

A pris les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

Ordre du jour

1. *Examen et approbation des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2020 et quitus à donner au président ;*
2. *Affectation du résultat de l'exercice ;*
3. *Conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce ;*
4. *Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales.*

La société Mazars S.A., Commissaire aux comptes titulaire de la Société, a dûment été informée préalablement aux présentes.

L'Associé Unique adopte les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

Examen et approbation des comptes sociaux de l'exercice clos au 31 décembre 2020 et quitus à donner au Président

L'Associé Unique, connaissance prise des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020 comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, ainsi que du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes, **approuve** les comptes annuels dudit exercice tels qu'ils lui sont présentés et qui se soldent par une perte de 30.316.872 euros.

Il **approuve** également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associé Unique **constate** qu'aucune somme n'a été engagée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement telles que visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts, au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2020.

En conséquence, l'Associé Unique **donne** quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIÈME DÉCISION.

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'Associé Unique **décide** d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à - 30.316.872 euros, en totalité au compte « report à nouveau » qui passerait ainsi de - 25.726.037 euros à - 56.042.909 euros.

L'Associé Unique **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende depuis la création de la Société.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIÈME DÉCISION.

Conventions visées aux articles L. 227-10 et suivants du Code de commerce

L'Associé Unique, **prend acte** qu'aucune convention relevant de l'article L.227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIÈME DÉCISION.

Pouvoirs pour les formalités

L'Associé Unique **confère** tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes, à l'effet d'accomplir toutes formalités de dépôt, de publicité et autres qu'il appartiendra.

Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.

De tout ce que dessus, il a été établi le présent procès-verbal signé par l'Associé Unique.



Pour l'Associé Unique,
Luc PELIGRY

