

RCS : BOBIGNY
Code greffe : 9301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 02306
Numéro SIREN : 437 947 666
Nom ou dénomination : HUB ONE

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2024 sous le numéro de dépôt 13881



Comptes Annuels

HUBONESA

**CONTINENTAL SQUARE, BATIMENT MERCURE
2 PLACE DEONDRES
93290 TREMBLAËNFRANCE**

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023



Sommaire

Comptes Annuels	1
Principes comptables, méthodes d'évaluation	3
Etats financiers	7
Bilan	8
Bilan Actif	9
Bilan Passif	10
Compte de résultat	11
Compte de Résultat	12
Annexe	14
Immobilisations	15
Amortissements	17
Provisions Inscrites au Bilan	18
Détail des variations de stocks et en cours	19
Etat des Echéances des Créances et Dettes	20
Charges à Payer	21
Produits et avoirs à recevoir	21
Charges et Produits Constatés d'Avance	21
Transfert de charges	22
Produits et charges exceptionnels	22
Capital social	23
Ventilation de l'effectif de l'entreprise	24
Rémunérations des dirigeants	24
Filiales et participations.....	25
Etats de gestion	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Indications des rubriques où se trouve un même poste	28
Actifs et Passifs Concernant les entreprises liées	28

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Préambule

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels sont présentés en Euros.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 122 840 961 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de – 12 725 548 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui sont arrêtés le 9 février 2024 par le Conseil d'administration.

Eléments significatifs de l'exercice

En 2023, Hub One a continué à développer son activité Télécoms poussée par le développement de sa clientèle historique et nationale notamment sur des grands clients tels que : Auchan, NRJ Towercast et/ou La Poste, malgré un ralentissement de l'activité Mobility.

Dans le cadre de sa revue de portefeuille d'actifs, ADP a lancé au 1S 2023 un processus de recherche de partenaire stratégique pour une prise de participation majoritaire au capital d'Hub One.

Concernant l'activité d'Hub One, le CA s'élève à 155.6M€ au 31-12-2023, répartie pour 35% sur la BU Mobility et 65% sur la BU Télécom.

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de +1.49M€ avec l'activité de Mobility qui contribue négativement pour (-0.7M€) et l'activité Telecom pour (+2.1M€). Le résultat net d'Hub One est une perte de -12.7M€.

Hub One a continué ses investissements stratégiques en 2023 avec le déploiement de son réseau 4G sur le site d'Orly, la création d'une société dédiée à la monétisation des données aéroportuaire, Hub One Data Trust. Elle est détenue par Hub One (60%) et la CDC (40%).

La signature d'une concession Wifi de 14 ans avec la Société du Grand Paris.

HubOne a procédé à la création d'une société concessionnaire, WifiMetro, détenue par Hub One (60%) et la CDC (40%) selon un pacte d'associés signé le 20 juillet 2023

Hub One a procédé à l'augmentation du capital de SysDream SA par incorporation de la créance du compte courant de trésorerie, à hauteur de 11M€ en date du 21/12/2023.

Une renégociation du contrat d'Earn out, associé à l'acquisition de la société ID Services, a abouti à un accord transactionnel qui réduit sa valeur de 150K€

Un litige est né courant 2023 avec Salesforce et l'intégrateur Cap Gemini nous ont conduit à une mise au rebut des immobilisations incorporelles en cours pour 2.6M€ dans le cadre du projet Hermès.

Evènements postérieurs à la clôture

Les deux contrats avec ADP SA, portant sur la location du réseau de transport intra bâtiments et inter bâtiments, sont en cours de négociation. Ces prestations permettent de mettre à disposition un fourreau dans lequel nos câbles cuivre et fibre optique sont installés ainsi que la location du réseau filaire ADP afin de pouvoir exercer notre activité d'Opérateur de téléphonie.

La charge résultant de la facturation par ADP SA et l'utilisation des réseaux de transport est enregistrée dans nos comptes au 31 décembre 2023.

Le versement de la première tranche de l'earn out de ID Services, suite à l'accord transactionnel, en février 2024 pour 0.15M€

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 4 novembre 2016 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016, et les principes généralement admis dans la profession. Les conventions générales ont été appliquées 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.

Changement de méthode comptable.

Aucun changement de méthode comptable sur l'exercice 2023

Les valeurs sont inscrites en comptabilité suivant la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires).

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

Nature des biens acquis	Durée
Logiciels	3 à 8 ans
Réseaux de transport	30 ans
Equipements réseaux	5, 7 et 15 ans
Equipements de transmission	5 et 7 ans
Equipements de communication	5, 7 et 10 ans
Equipement SAV	3 ans
Matériel locatif	3 à 5 ans
Autres outils d'exploitation	3,-5 et 7 ans
Matériel de transport	5 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 et 15 ans
Matériel de bureau et informatique	4 et 5 ans
Mobilier de bureau	5 et 10 ans

b) Titres immobilisés

La valeur comptable est constituée par le coût d'acquisition. La valeur comptable est comparée à la valeur d'utilité à la clôture. Cette valeur d'utilité est évaluée sur la base d'estimation de flux futurs de trésorerie ou de valeur de marché. Dans le cas où la valeur d'utilité n'a pu être déterminée, Hub One évalue ses titres en fonction de la quote-

part des capitaux propres que ces titres représentent. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. La société comptabilise en charge les frais d'acquisition de ses titres de participation

c) Stocks

Les stocks sont comptabilisés aux coûts moyens pondérés.

Les matériels sortis du stock pour être loués à des clients, dont la valeur unitaire est supérieure à 80€, sont transférés dans les comptes d'immobilisation selon leur nature avec pour contrepartie un compte de production immobilisée.

Les stocks sont dépréciés selon les critères suivants :

- Stock final > à 2 ans de ventes : dépréciation à 100% ;
- Stock final (stocks liés à l'activité Télécom) < à 2 ans de ventes : pas de dépréciation
- Stock final (stocks liés à l'activité Mobility) > à 1 an et < à 2 ans de ventes : dépréciation entre 50% et 80%.

d) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances peuvent être dépréciées client par client pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité existant à la date de clôture des comptes.

Dépréciation selon les douteux

Des dépréciations pour créance douteuses sont comptabilisées nominativement pour les clients faisant l'objet d'une procédure judiciaire. Des provisions statistiques pour dépréciation des créances saines sont comptabilisées selon l'antériorité de la créance.

- Inférieure à 6 mois 0%
- Entre 6 mois et 1 an 25%
- Entre 1 an et 1,5 ans 70%
- Au-delà d'1,5 ans 100%

Les créances et dettes en devises sont inscrites à leur cours de conversion historique, le cas échéant un écart de conversion actif ou passif est constaté.

Les autres créances sont composées des comptes courants de cash pool avec Sysdream et ID Services

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à l'étalement des charges relatives aux contrats de maintenance relatifs à l'activité Mobility.

Les produits constatés d'avance correspondent à l'étalement des produits liés aux contrats de maintenance, ainsi qu'à l'ensemble des biens facturés mais non livrés, relatifs à l'activité Mobility

e) Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressource sans contrepartie au moins équivalente.

f) Avantages au personnel

Les engagements de retraite sont évalués conformément à la Recommandation n° 2013-02 du 13 novembre 2013 du Conseil National de la Comptabilité relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires, en estimant le montant des avantages futurs acquis par le personnel en échange des services rendus au cours de la période présente et des périodes antérieures. Ce montant est actualisé pour déterminer sa valeur actuelle. Les calculs sont effectués par un actuaire qualifié en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses sont reprises ci-après :

- taux d'actualisation : 3,20 % (3,8% en 2022)
- hausse future des salaires : taux de l'inflation
- âge moyen de départ à la retraite : 64 ans pour les catégories employés et maîtrise et 65 ans pour les catégories haute maîtrise et cadres,
- prise en compte de taux de sorties visant à refléter la probabilité que les salariés n'achèvent pas leur carrière dans l'entreprise,
- hypothèses de mortalité retenues par référence aux tables prospectives par génération TPRV (TH/TF 2007-2060)
 - taux de charges sociales patronales de 44 %,

La société amortit ses écarts actuariels selon la méthode du corridor.

g) Périmètre d'intégration fiscale

Hub One est entré au 1er janvier 2012 dans le périmètre d'intégration fiscale de sa maison mère Aéroports de Paris.

La Filiale versera à la Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Les taux d'impôt sur les sociétés sont, suivant la nature des produits, le taux normal et le taux réduit des plus-values à long terme.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la Filiale ne sera titulaire à raison de cette situation d'aucune créance sur la Mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

h) Engagements hors bilan

Au 31 décembre 2023, les 3 garanties au profit de AENA ont été levées auprès de la banque BNP PARIBAS.

i) Chiffres d'affaires

Les ventes de marchandises sont enregistrées en produit au moment de la livraison des biens ou selon les conditions spécifiques prévues à chaque contrat.

Les ventes de prestations de services sont enregistrées au moment de la réalisation de la prestation, objet du contrat. Les prestations facturées d'avance ou non encore facturées font ainsi l'objet d'écritures d'inventaire.

j) Divers

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des services autres que la certification des comptes sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du groupe Aéroports de Paris.



Etats financiers

BILAN

Bilan Actif

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	55 333 113			
Concessions, brevets et droits similaires		39 528 622	15 804 492	17 704 136
Fonds commercial	44 363	44 363		
Autres immobilisations incorporelles	10 783 847	4 421 025	6 362 822	6 703 450
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles Terrains				
Constructions	46 324 986	35 313 890	11 011 096	

Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 778 979	118 261 285	22 517 694	10 254 898
Autres immobilisations corporelles	22 260 443	16 071 200	6 189 243	24 094 049
Immobilisations en cours	947 653		947 653	1 091 679
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	37 322 770	35 196 693	2 126 078	1 411 166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	47 224		47 224	48 524
Autres immobilisations financières	554 593		554 593	508 137
Actif immobilisé	314 397 972	248 837 077	65 560 895	68 673 129
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	5 729 244	815 049	4 914 194	7 184 065
Avances, acomptes versés sur commandes	878 461		878 461	410 631
Créances clients et comptes rattachés	31 927 431	2 038 880	29 888 551	32 043 258
Autres créances	8 573 678		8 573 678	13 919 233
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	19 943		19 943	85 723 13
Charges constatées d'avance	13 005 239		13 005 239	838 394
Actif circulant	60 133 995	2 853 929	57 280 066	67 481 304
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	374 531 967	251 691 007	122 840 961	136 154 432

Bilan Passif

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	41 136 840	41 136 840

<i>Dont versé</i>	41 136 840	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 480 260	2 480 260
Ecarts de réévaluation <i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	3 878 783	3 878 783
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		20 582 685
Autres réserves <i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	15 367 909	
RESULTAT DE L'EXERCICE	(12 725 548)	(5 214 776)
Subventions d'investissement	342 720	492 662
Provisions réglementées		
Capitaux propres	50 480 964	63 356 455
Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques Provisions pour charges	1 707 904 4 089 773	1 593 642 3 870 834
Provisions pour risques et charges	5 797 677	5 464 476
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		15 731
Emprunts et dettes financières divers <i>Dont emprunts participatifs</i>	7 820 598	7 889 080
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 324 857	1 712 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 295 901	18 716 674
Dettes fiscales et sociales	15 739 394	14 168 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 652 738	3 835 729
Autres dettes Produits constatés d'avance	2 040 035 19 151 915	1 641 127 19 354 737
Dettes	66 562 319	67 333 502
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	122 840 961	136 154 432

| COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	33 433 325	1 126 674	34 559 999	41 380 162
Production vendue de biens				
Production vendue de services	114 504 514	6 591 260	121 095 774	113 262 719
Chiffre d'affaires net	147 937 840	7 717 933	155 655 773	154 642 881
Production stockée				
Production immobilisée			7 635 252	7 469 772
Subventions d'exploitation			268 318	208 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 736 413	1 587 420
Autres produits			808	20 972
Produits d'exploitation			165 296 565	163 929 044
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			33 806 550	41 347 031
Variations de stock (marchandises)			2 458 351	(2 244 145)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			15 533 225	16 479
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			38 713 682	56 628 575
Impôts, taxes et versements assimilés			3 100 115	3 268 292
Salaires et traitements			33 934 939	32 710 682
Charges sociales			18 674 989	16 554 269
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 432 801	15 292 916
Dotations aux provisions immobilisations				844 918
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 514 591	450 916
Dotations aux provisions pour risques et charges			572 278	778 970
Autres charges			91 816	99 133
Charges d'exploitation			163 833 337	165 748 036
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 463 227	(1 818 992)

Bénéfice attribué ou perte transférée

Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 232 877	206 775
Reprises sur provisions et transferts de charges			106 000	
Différences positives de change			12 582	6 645
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			2 351 459	213 420
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 621 088	4 643 394
Intérêts et charges assimilées			2 329 861	172 783
Différences négatives de change			6 992	15 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			13 957 941	4 831 594
RÉSULTAT FINANCIER			(11 606 482)	(4 618 174)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(10 143 255)	(6 437 166)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			31 415	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			193 928	39 420
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			225 343	39 420
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			66 915	13 070
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			137 463	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 373 049	
Charges exceptionnelles			3 577 427	13 070
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(3 352 084)	26 350
Participation des salariés au résultat de l'exercice				
Impôt sur les bénéfices			(769 790)	(1 196 041)
TOTAL DES PRODUITS			167 873 367	164 181 884
TOTAL DES CHARGES			180 598 915	169 396 659
BÉNÉFICE OU PERTE			(12 725 548)	(5 214 776)

I

Annexe

Immobilisations

Augmentations			
Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	64 392 976		9 097 964
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	45 015 699		1 320 467
Installations techniques et outillage industriel	134 154 885		6 624 094
Installations générales, agencements et divers	16 127 383		502 383
Matériel de transport	91 941		
Matériel de bureau, informatique et mobilier récupérables et divers	5 224 713 60 373		253 651
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	1 091 679		594 421
Total des immobilisations corporelles	201 766 672		9 295 016
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	25 092 770		12 380 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	556 662		51 224
Total des immobilisations financières	25 649 432		12 431 224
TOTAL	291 809 080		30 824 204

Diminutions				
Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 417 261	3 912 357	66 161 323	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	11 179		46 324 986	
Installations techniques et outillage industriel			140 778 979	
Installations générales, agencements et divers			16 629 766	
Matériel de transport			91 941	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			5 478 363	
Emballages récupérables et divers			60 373	

Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	738 447		947 653
Total des immobilisations corporelles	749 626		210 312 062
Participations et mises en équivalence			
Autres participations		150 000	37 322 770
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		6 069	601 817
Total des immobilisations financières		156 069	37 924 588
TOTAL	4 166 887	4 068 425	314 397 972

- Autres participations

Hub One a créé la société HubOne DataTrust le 2 juin 2023 dont l'activité est la réalisation de prestations de service d'intermédiation de données.

HubOne détient 60% du capital pour un montant de 1.320K€

Hub One a créé la société WifiMetro le 20 juillet 2023 dont l'activité est l'exécution du contrat de concession relatif à la conception, le financement, la réalisation, l'exploitation et la maintenance d'un réseau de communications électroniques de service mobile sur fréquences. HubOne détient 60% du capital pour un montant de 60K€

Hub One a acquis le 21 juin 2018 la société Sysdream, spécialisée dans la Cybersécurité. Au 31/12/2018, Hub One détenait 100% des titres pour une valeur de 7.6M€. Ce montant correspond au prix de base à hauteur de 7M€, et à un complément de prix au titre de 2018 pour 0,6M€. Le versement, en 2019, de la 1^{ère} tranche des BSPCE a généré une augmentation de capital chez Sysdream pour 787K€, souscrite en intégralité par Hub One le 18/10/2019.

Le versement, en 2020, de la 2^{ème} tranche des BSPCE a généré une augmentation de capital chez Sysdream pour 646K€, souscrite en intégralité par Hub One le 25/11/2020.

Hub One a acquis le 2 janvier 2020, les sociétés Ovéliane, éditeur de logiciel de gouvernance de sécurité des systèmes d'information pour 0,5M€, et Oïkialog, société de conseil et d'intégration dans le domaine de l'analyse de LOG (Security Infrastructure and Event Management : SIEM) pour 1,7M€.

Sysdream a absorbé juridiquement les sociétés Ovéliane et Oïkialog par le biais d'une fusion simple, le 4 octobre 2022 avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2022. HubOne a transféré la valeur des titres des sociétés Ovéliane et Oïkialog sur la valeur des titres de sa filiale Sysdream les portant à hauteur de 11 969K€.

Un test de dépréciation a été réalisé en 2022 sur la valeur des titres de Sysdream, ce qui a engendré une dépréciation complémentaire de 4 373K€ ce qui permet de constater une dépréciation totale de la valeur des titres.

HubOne a procédé à une augmentation de capital à hauteur de 11.0M€, en date du 21 décembre 2023 puis procédé à la dépréciation de ses titres pour le même montant ce qui permet de constater une dépréciation totale de la valeur des titres.

HubOne a acquis le 30 septembre 2022, la société ID Services, spécialisée dans les activités de négoce, de services d'intégration, de maintenance et de réparation dans les secteurs de la traçabilité et de la mobilité industrielle, pour 0.7M€. HubOne détient 100% des titres. Ce montant correspond au prix de base à hauteur de 0.3M€, et à un complément de prix au titre de 2022 et 2023 pour 0,45M€.

La signature d'un accord transactionnel le 6 novembre 2023 revalorise l'earn out à une valeur de 0,3M€, ce qui génère une baisse de la valeur de ses titres de 0.15M€.

HubOne a procédé à la dépréciation pour 0.62M€, ce qui permet de constater une dépréciation totale de la valeur des titres.

- Autres immobilisations financières

La participation dans la société Bolloré Télécom pour 10 000K€ a été entièrement dépréciée durant les années antérieures.

La participation dans la société Pole Star pour 900K€ a été entièrement dépréciée durant les années antérieures.

HubOne, conformément au plan d'investissement, a souscrit à l'augmentation de capital d'Alacrité en 2022, pour un montant de 20K€, portant sa participation à 1,42M€. Au 31/12/2022, cette participation a été dépréciée à hauteur de 810K€ soit une valeur nette des titres de 610K€.

Au 31/12/2023, une reprise de dépréciation à hauteur de 106K€ permet de constater une valeur nette des titres de 716K€

HubOne a souscrit en 2021 à l'augmentation de capital de Campus Cyber, pour un montant de 30K€, non dépréciée à date.

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	39 096 110	8 628 430	3 774 894	43 949 647
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	34 760 800	553 090		35 313 890
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 060 836	8 200 449		118 261 285
Inst générales, agencements et divers	10 428 126	986 571		11 414 697
Matériel de transport	91 795	4 786		96 581
Mat de bureau et informatique, mobilier	4 127 398	432 523		4 559 922
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	159 468 956	10 177 420		
TOTAL	198 565 066	18 805 850	3 774 894	169 646 375
				213 596 022

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de Autres immobilisations incorporelles		développement					
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales Inst gales, agencements et divers			Inst techniques et outill. indust.				
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
	TOTAL DES DOTATIONS		TOTAL DES		DOTATIONS -		
			REPRISES		REPRISES		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Dotations	Diminutions	Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 870 834	408 016	189 077	4 089 773
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		164 262	50 000	1 707 904
	1 593 642			
TOTAL	5 464 476	572 278	239 077	5 797 677

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	889 280		844 918	44 363

Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	23 681 605	11 621 088	106 000	35 196 693
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	1 003 530	249 040	437 521	815 049
Provisions sur comptes clients	903 822	1 265 551	130 493	2 038 880
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	26 478 237	13 135 679	1 518 931	38 094 985
TOTAL GÉNÉRAL	31 942 713	13 707 957	1 758 008	43 892 662

Détail des variations de stocks et en cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	5 729 244	8 187 595	-2 458 351	
Approvisionnements				
- Matières premières	-	-	-	-
- Autres approvisionnements	-	-	-	-
Total I	5 729 244	8 187 595	-2 458 351	
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services				
- Autres				
S/Total III				
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)				

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	47 224		47 224
Autres immobilisations financières	554 593		554 593
Total de l'actif immobilisé	601 817		601 817
Clients douteux ou litigieux	1 833 777	1 833 777	
Autres créances clients	30 093 654	30 093 654	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 651	4 651	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 850	23 850	
Etat – Impôts sur les bénéfices	1 633 437	1 633 437	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	1 421 178	1 421 178	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	4 937 317		4 937 317
Débiteurs divers	553 245	553 245	
Total de l'actif circulant	40 501 109	40 501 109	
Charges constatées d'avance	13 005 239	13 005 239	
TOTAL	54 108 165	48 569 031	5 539 134

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
	1 536 880	1 305 237	231 644	
Emprunts et dettes financières divers	67 208	67 208		

Fournisseurs et comptes rattachés	14 295 901	14 295 901	
Personnel et comptes rattachés	8 094 388	8 094 388	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 709 393	4 709 393	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 208 768	2 208 768	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	726 845	726 845	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 652 738	2 652 738	
Groupe et associés	7 753 390	7 753 390	
Autres dettes	2 040 035	2 040 035	
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie			
Produits constatés d'avance	19 151 915	19 151 915	
TOTAL	63 237 462	63 005 818	231 644

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	6 584 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 604 044
Dettes fiscales et sociales	1 994 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 730 661
TOTAL	21 913 595

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	

- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	3 042 751
- Autres créances	566 313
<i>dont avoirs à recevoir</i>	552 855
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	4 469
TOTAL	3 613 533

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Extension de garantie	8 917 496	15 186 176
Contrat maintenance	1 199 798	2 923 212
Abonnement Opérateur	547 915	
Location	129 862	
Contrat d'entretien	1 884 648	
Divers autres	325 519	835 986
Prestation		206 541

Total	13 005 239	19 151 915
--------------	-------------------	-------------------

En comptabilité...	13 005 239	19 151 915
---------------------------	-------------------	-------------------

Transfert de charges

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Reprise remboursement assurance suite sinistres	-51 523
Sysdream refacturation des charges supportées pour compte	60 636
Divers-refacturation partenariat	75 291
Sous total Exploitation	84 404

Transferts de charges financières

Sous total Financières

Transferts de charges exceptionnelles

Sous total Exceptionnelles

Total	84 404
--------------	---------------

Produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	31 415
- Pénalités perçues	
- Autres	
Sur opération en capital	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions Amortissements dérogatoires	
Total des produits exceptionnels	31 415

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres Pénalités et Amendes	14 984
- Autres	51 931
Sur opération en capital	
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour Amortissements	
Total des charges exceptionnelles	66 915

TOTAL	(35 500)
--------------	-----------------

Capital social

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	2 742 456			2 742 456	15
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
Total	2 742 456			2 742 456	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires	2 742 456	15	100%
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

Capitaux Propres

	d'exercice	En début	mouvements	Autres	Résultat 2023
résultat 20					
Affectation 22					
En fin d'exercice					
Capital social	41 136 840				41 136 840
Prime de fusion	2 480 260				2 480 260
Réserve légale	3 878 783				3 878 783
Report à nouveau	20 582 685			(5 214 776)	15 367 909
Résultat de l'exercice	(5 214 776)			(12 725 548)	(12 725 448)
Autres subventions d'investissement	492 662		(149 942)		342 720
Provisions réglementées	0				0

Total	63 356 454	(149 942) (12 725 548)	0	50 480 964
--------------	-------------------	-------------------------------	----------	-------------------

Ventilation de l'effectif de l'entreprise

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres		381,00
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	168,00	
Ouvriers		
Total	549,00	

Rémunérations des dirigeants

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	33 906
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des membres des organes d'administration correspond aux jetons de présence versés aux 2 administrateurs indépendants.

La rémunération des membres des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Filiales et participations

Détails (Renseignements concernant les filiales) détenus des titres détenus	Capital social	Réserves et nouveau report à	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
Sysdream SAS (*)	1 918 819	0	100,0%	22 968 394	0
ID Services SAS (*)	240 005	(229 379)	100,0%	621 088	0
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
Alacrité SAS (**)	12 339 999 (4 385 302)		11,51%	1 420 000	716 000

Pôle Star SA (***)	1 243 536 (1 103 934)	12.7%	900 008	0
--------------------	-----------------------	-------	---------	---

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

SOFT TOGO

NC

100.0%

3 089

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

0

Suite...

Prêts et	Dividendes
Cautions et C.A. H.T. du Résultat du	consentis par la
Stéavances avals donnés par la Sté dernier exercice clos	exercice closdernier
encaissés par la Sté dans l'ex	

Détails (Renseignements concernant les filiales)

A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations

- Filiales (plus de 50% du capital détenu)

Sysdream SAS (*)

ID Services SAS (*)

4 961 031 (5 361 974)

5 921 718 (26 527)

- Participations (10 à 50 % du capital détenu)

Alacrité SAS (***)

Pôle Star SA (***)

B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations

- Filiales non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

591)

78 983 (977

1 733 757

(903 304)

- Participations non reprises en A:

a) Françaises

b) Etrangères

(*) Situation 2023

(**) Budget 2023

(***) Comptes 2022



Etats de gestion

Ventilation du chiffre d'affaires

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	33 433 325	1 126 674	34 559 999
Production de biens			
Production de services	114 504 514	6 591 260	121 095 774
Total	147 937 840	7 717 933	155 655 773

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Rubriques théorique	Rubriques Résultat net comptable	Report			Impôt dû	Résultat net
		Avant IS	théorique	Report impôt déficitaire à imputer		
Résultat courant		(10 143 255)		(769 790)	(10 143 255)	(9 373 464)
Résultat exceptionnel		(3 352 084)				(3 352 084)
Résultat de l'exercice						
Total		(13 495 339)	0	0	(769 790)	(10 143 255)
						(12 725 548)

Situation Fiscale Latente

Rubriques	31/12/2022	Base réintégration	Base déduction	31/12/2023	Impôts latents à la clôture 25.80%
Provision pour participation des salariés pour engagement de retraite	3 870 834	408 016	(189 077)	4 089 773	1 055 161
Provision statistique pour dépréciation créance client	130 493	1 013 931	(130 493)	1 013 931	261 595
Total	4 001 327	1 421 947	(319 570)	5 103 704	667
					1 316 756

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs Concernant les entreprises liées

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs concernant les entreprises liées

Montant concernant les Montant des dettes ou

Postes du bilan créances représentées par des effets de	Montant concernant les entreprises liées entreprises avec laquelle elle a un lien de	
	participation	commerce
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Acomptes et avances versés sur commandes		
Clients et comptes rattachés		
	3 725 094	66 066
Autres créances		4 937 317
Capital souscrit appelé non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
	7 753 390	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	760 081	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		405 200
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits de participation		
Autres produits financiers		
Charges financières		
Total	12 238 564	5 408 584

Identité de la Société Mère consolidant les Comptes

Dénomination sociale	Forme	Siège social	Capital social en €
AEROPORTS DE PARIS	SA	1 rue de France 93290 Tremblay en France	296 881 806

552 016 628 RCS de Bobigny

HUB ONE
Société Anonyme au capital de 41 136 840 euros
Siège Social : Continental Square 1- Bâtiment Mercure – 2 place de Londres
93290 Tremblay-en-France
RCS BOBIGNY : 437 947 666

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE
DU 26 AVRIL 2024



PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion et sur le gouvernement d'entreprise du Conseil d'Administration pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve les comptes arrêtés à la date du 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports, d'où il ressort un résultat déficitaire de 12 725 548 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale après avoir entendu la lecture du rapport spécial des Commissaires aux Comptes relatif aux Conventions visées par l'article L.225-38 et suivants du Code de commerce, prend acte du fait qu'aucune Convention entrant dans ce cadre n'a été conclue durant l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, décide d'affecter comme suit le résultat déficitaire de l'exercice 2023 :

- Report à nouveau -12 725 548 euros

Aucune distribution de dividendes concernant cet exercice.

Conformément à la loi, il est rappelé la politique menée en matière de distribution de dividendes :

- Exercice 2020 : distribution d'un dividende de 0 euro par action.
- Exercice 2021 : distribution d'un dividende de 0 euro par action
- Exercice 2022 : distribution d'un dividende de 0 euro par action

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale délègue tous pouvoirs à la société Médialex, à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Hub One

Société Anonyme au capital de 41 136 840 euros

Siège social : Continental Square1, Bâtiment Mercure – 2 place de Londres - 93290 Tremblay-en-France
RCS BOBIGNY : 437 947 666



RAPPORT DE GESTION



RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE



EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 décembre 2023 et de soumettre à votre approbation les comptes annuels de l'exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

RAPPORT DE GESTION



INFORMATIONS ECONOMIQUES

Situation et évolution de la société au cours de l'exercice écoulé

En 2023, Hub One a continué à développer son activité Télécoms poussée par le développement de sa clientèle historique et nationale notamment sur des grands clients tels que : Auchan, NRJ Towercast et/ou La Poste, malgré un ralentissement de l'activité Mobility.

Dans le cadre de sa revue de portefeuille d'actifs, ADP a lancé au 1S 2023 un processus de recherche de partenaire stratégique pour une prise de participation majoritaire au capital d'Hub One.

Concernant l'activité d'Hub One, le CA s'élève à 155.6M€ au 31-12-2023, répartie pour 35% sur la BU Mobility et 65% sur la BU Télécom.

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de +1.49M€ avec l'activité de Mobility qui contribue négativement pour (-0.7M€) et l'activité Telecom pour (+2.1M€). Le résultat net d'Hub One est une perte de -12.7M€.

Hub One a continué ses investissements stratégiques en 2023 avec le déploiement de son réseau 4G sur le site d'Orly, la création d'une société dédiée à la monétisation des données aéroportuaire, Hub One Data Trust. Elle est détenue par Hub One (60%) et la CDC (40%).

La signature d'une concession Wifi de 14 ans avec la Société du Grand Paris.

HubOne a procédé à la création d'une société concessionnaire, WifiMetro, détenue par Hub One (60%) et la CDC (40%) selon un pacte d'associés signé le 20 juillet 2023

Hub One a procédé à l'augmentation du capital de SysDream SA par incorporation de la créance du compte courant de trésorerie, à hauteur de 11M€ en date du 21/12/2023.

Une renégociation du contrat d'earn out, associé à l'acquisition de la société ID Services, a abouti à un accord transactionnel qui réduit sa valeur de 150K€

Un litige est né courant 2023 avec Salesforce et l'intégrateur Cap Gemini nous ont conduit à une mise au rebut des immobilisations incorporelles en cours pour 2.6M€ dans le cadre du projet Hermès.

Par ailleurs, nos comptes au 31/12/2023 présentent une dette de 628K€ et 187K€ envers, respectivement, Salesforce et Cap Gemini, correspondant aux prestations non contestées

Evolutions prévisibles et perspectives d'avenir

Pour l'année 2024, la société prévoit un CA de 165,5m€, en croissance de +6,3 % (+3.4% sur l'activité Telecom et 10.3% sur l'activité Mobility). Le résultat d'exploitation devrait repasser à l'équilibre en 2024 à 2m€ compte tenu de la poursuite de l'amélioration de la rentabilité des activités Telecom (le résultat d'exploitation devrait passer de 2,2m€ en 2023 à 2,3m€ en 2024) et des activités Mobility (le résultat d'exploitation devrait passer de -0,7m€ en 2023 à -0,3m€ en 2024).

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Les deux contrats avec ADP SA, portant sur la location du réseau de transport intra bâtiments et inter bâtiments, sont en cours de négociation. Ces prestations permettent de mettre à disposition un fourreau dans lequel nos câbles cuivre et fibre optique sont installés ainsi que la location du réseau filaire ADP afin de pouvoir exercer notre activité d'Opérateur de téléphonie.

La charge résultant de la facturation par ADP SA et l'utilisation des réseaux de transport est enregistrée dans nos comptes au 31 décembre 2023.

Activité en matière de recherche et développement

Au cours de l'exercice passée, la société a réalisé des dépenses de recherche et développement, portant essentiellement sur le projet LTE 4G PRO et le projet HORUS, qui lui ont permis de constater en 2023, un complément de CIR à hauteur de 753K€.

Activité des filiales et prise de participations

Filiales :

La filiale **Sysdream** (Cybersécurité), a réalisé un CA de 4.9m€, avec un résultat net déficitaire de -5.3m€ au 31/12/2023.

Hub One a procédé à l'augmentation du capital de SysDream SA par incorporation de la créance du compte courant de trésorerie à hauteur de 11m€ en date du 21/12/2023

La filiale **ID Services**, a réalisé un CA de 5.9m€, avec un résultat net déficitaire de 0.2k€.

Hub One a créé la société HubOne DataTrust le 2 juin 2023 dont l'activité est la réalisation de prestations de service d'intermédiation de données.

HubOne détient 60% du capital pour un montant de 1.320K€

Hub One a créé la société WifiMetro le 20 juillet 2023 dont l'activité est l'exécution du contrat de concession relatif à la conception, le financement, la réalisation, l'exploitation et la maintenance d'un réseau de communications électroniques de service mobile sur fréquences.

HubOne détient 60% du capital pour un montant de 60K€

Participations :

La société **Pôle Star** est spécialisée dans les technologies de géolocalisation indoor ; Hub One détient 12.70% (41 475 actions sur un total de 325 858 actions). Les résultats 2023 n'ont pas encore été communiqués à la date de publication de ce rapport.

Hub One a une participation dans la société **Alacrité** de 1.4M€, soit 11.51% du capital.

Alacrité est un incubateur portant sur des projets à forte composante technologique. Cette participation s'inscrit dans la stratégie de Hub One et permet de développer et d'étendre le périmètre de compétences logicielles tout en limitant les coûts et les risques associés. Les 11.51% du capital sont détenus sous forme d'actions à bon de souscription (ABSA). Selon son dernier prévisionnel, la société **Alacrité**, réalisera une perte d'environ -0.5 M€ sur 2023.

Le résultat définitif n'est pas arrêté à la date du présent rapport.

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	33 433 325	1 126 674	34 559 999	41 380 162
Production vendue de biens				
Production vendue de services	114 504 514	6 591 260	121 095 774	113 262 719
Chiffre d'affaires net	147 937 840	7 717 933	155 655 773	154 642 881
Production stockée				
Production immobilisée			7 635 252	7 469 772
Subventions d'exploitation			268 318	208 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 736 413	1 587 420
Autres produits			808	20 972
Produits d'exploitation			165 296 565	163 929 044
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			33 806 550	41 347 031
Variations de stock (marchandises)			2 458 351	(2 244 145)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			15 533 225	16 479
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			38 713 682	56 628 575
Impôts, taxes et versements assimilés			3 100 115	3 268 292
Salaires et traitements			33 934 939	32 710 682
Charges sociales			18 674 989	16 554 269
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 432 801	15 292 916
Dotations aux provisions immobilisations				844 918
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 514 591	450 916
Dotations aux provisions pour risques et charges			572 278	778 970
Autres charges			91 816	99 133
Charges d'exploitation			163 833 337	165 748 036
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 463 227	(1 818 992)

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 232 877	206 775
Reprises sur provisions et transferts de charges			106 000	
Différences positives de change			12 582	6 645
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			2 351 459	213 420
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 621 088	4 643 394
Intérêts et charges assimilés			2 329 861	172 783
Différences négatives de change			6 992	15 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			13 957 941	4 831 594
RÉSULTAT FINANCIER			(11 606 482)	(4 618 174)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(10 143 255)	(6 437 166)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			31 415	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			193 928	39 420
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			225 343	39 420
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			66 915	13 070
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			137 463	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 373 049	
Charges exceptionnelles			3 577 427	13 070
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(3 352 084)	26 350
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			(769 790)	(1 196 041)
TOTAL DES PRODUITS			167 873 367	164 181 884
TOTAL DES CHARGES			180 598 915	169 396 659
BÉNÉFICE OU PERTE			(12 725 548)	(5 214 776)

COMPTE DE RESULTAT COMPARATIF

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises	34 559 999	41 380 162	(6 820 162)
Production vendue de biens			
Production vendue de services	121 095 774	113 262 719	7 833 055
Chiffre d'affaires net	155 655 773	154 642 881	1 012 893
Production stockée et immobilisée	7 635 252	7 469 772	165 480
Subventions d'exploitation	268 318	208 000	60 318
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	1 736 413	1 587 420	148 993
Autres produits	808	20 972	(20 163)
Produits d'exploitation	165 296 565	163 929 044	1 367 521
Achats de marchandises (et droits de douanes)	33 806 550	41 347 031	(7 540 481)
Variations de stock de marchandises	2 458 351	(2 244 145)	4 702 496
Achats de matières premières et autres approvisionnement	15 533 225	16 479	15 516 745
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes	38 713 682	56 628 575	(17 914 893)
Impôts, taxes et versements assimilés	3 100 115	3 268 292	(168 177)
Salaires, traitements et charges sociales	52 609 929	49 264 951	3 344 978
Dotations sur immobilisations et actif circulant	16 947 392	16 588 750	358 642
Dotations aux provisions pour risques et charges	572 278	778 970	(206 692)
Autres charges	91 816	99 133	(7 317)
Charges d'exploitation	163 833 337	165 748 036	(1 914 699)
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 463 227	(1 818 992)	3 282 219
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2 232 877	206 775	2 026 102
Reprises sur provisions et transferts de charges	106 000		106 000
Différences positives de change	12 582	6 645	5 937
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	2 351 459	213 420	2 138 039
Dotations financières aux amortissements et provisions	11 621 088	4 643 394	6 977 694
Intérêts et charges assimilées	2 329 861	172 783	2 157 078
Différences négatives de change	6 992	15 417	(8 425)
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	13 957 941	4 831 594	9 126 347
RÉSULTAT FINANCIER	(11 606 482)	(4 618 174)	(6 988 308)
Produits exceptionnels	225 343	39 420	185 923
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels	225 343	39 420	185 923
Charges exceptionnelles	204 378	13 070	191 307
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 373 049		3 373 049
Charges exceptionnelles	3 577 427	13 070	3 564 356
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(3 352 084)	26 350	(3 378 433)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	(769 790)	(1 196 041)	426 251
BÉNÉFICE OU PERTE	(12 725 548)	(5 214 776)	(7 510 773)

PRODUITS D'EXPLOITATION :

Les produits d'exploitation de l'exercice 2023, qui s'élèvent à 165 296 565 euros, sont constitués du chiffre d'affaires, subvention, des reprises sur amortissements et provisions, des transferts de charges, des autres produits de gestion courante et de la production immobilisée.

CHIFFRE D'AFFAIRES :

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 s'élève à 155 655 773 euros en hausse de +1M€ par rapport à l'exercice précédent. Ce chiffre d'affaires est composé pour 65% (101,1M€) d'activités Telecom et pour 35% (54,5M€) d'activité Mobility.

Ci-après, les principales variations par poste.

Vente de marchandises et de services

• Vente de marchandises	-	6 820 K€
• Vente de services	+	7 833 K€

Subventions :

Ces postes se composent des éléments suivants :

• Subvention d'exploitation	268 K€
-----------------------------	--------

Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges et Autres produits :

Ces postes se composent des éléments suivants :

• Reprises de provision sur litiges	50 K€
• Reprises de provision sur les engagements retraite	189 K€
• Reprise pour dépréciation des immobilisations incorporelles	844 K€
• Reprises de provision pour dépréciation des stocks	438 K€
• Reprises de provision pour créances douteuses	130 K€
• Transferts de charges d'exploitation	84 K€

Autres produits

• Gains sur créances irrécouvrables	668 K€
• Divers	140 K€

CHARGES D'EXPLOITATION :

Les charges d'exploitation comptables de l'exercice 2023 ressortent à 163 833 337 euros contre 165 748 036 euros en 2022 soit une baisse de - 1,2% pour -1 915K€.

Ci-après, les principales variations par poste.

Achats de marchandises et variation

• Achat de marchandises	-	7 540 K€
• Variation de stocks	+	4 702 K€

Les achats et charges externes baisse de -4,2% pour - 2 398 K€.

• Opérateur, trafic et reversement	+	349 K€
• Achat d'études et prestations	-	222 K€
• Achat petites fournitures et énergie	-	1 170 K€
• Sous-traitance	-	276 K€
• Locations immobilières	+	186 K€
• Location de réseaux de transports	-	298 K€
• Locations de biens mobiliers	+	73 K€
• Charges locatives	+	318 K€
• Entretien de biens mobiliers	+	467 K€
• Maintenance	+	613 K€
• Assurances	+	8 K€
• Etudes et recherches	+	558 K€
• Frais colloque et séminaire et documentation	+	82 K€
• Personnel intérimaire et mise à disposition	-	564 K€
• Honoraires et Prestations techniques	-	1 758 K€
• Frais publicité, sponsoring, foires et expositions	-	14 K€
• Transport sur achats et ventes	+	31 K€
• Frais de déplacements, missions et réceptions	-	56 K€
• Autres charges	-	399 K€

Les impôts et taxes baissent de - 168 K€

• Apprentissage, Formation et Construction	-	15 K€
• AGEFIPH	+	19 K€
• CET-IFER	-	325 K€
• ARCEP	+	72 K€
• Autres taxes	+	82 K€

Les charges de personnel augmentent de + 3 345 K€

• Salaires et traitements	+	1 224 K€
• Charges sociales et autres frais	+	1 628 K€
• Intéressement	+	493 K€

Les dotations aux amortissements et provisions augmentent de + 152 K€

• Amortissements incorporels	+	51 K€
• Amortissements corporels	+	93 K€
• Provision pour risques et charges	-	37 K€

• Provision pour engagement sociaux	-	169 K€
• Provision sur actif circulant	+	1 064 K€
• Provision sur immobilisation incorporelle	-	845 K€

Les autres charges baissent de - 7 K€

• Jetons de présence	+	1 K€
• Pertes sur créances irrécouvrables	-	5 K€
• Charges diverses	-	3 K€

RESULTAT D'EXPLOITATION :

Le résultat d'exploitation 2023 est un bénéfice de + 1 463 227 euros, en hausse de + 3 282K€ par rapport à 2022, essentiellement expliqué ci-dessus.

RESULTAT FINANCIER :

Le résultat financier de l'exercice 2023 est un déficit de – 11 606 482 euros principalement liée à la dépréciation des titres de ses filiale SYSDREAM et ID Services

RESULTAT EXCEPTIONNEL :

Le résultat exceptionnel de la période est un déficit de – 3 352 084 euros contre un bénéfice de 26 350 euros au titre de 2022.

• Les produits exceptionnels :	Produit de cession immobilisation	61 K€
	Divers	64 K€
• Les charges exceptionnelles :	Pénalités et divers	- 5 K€
	Divers	- 61 K€
	VNC cession immobilisation	- 137 K€
	Amortissements exceptionnels	- 3 373 K€

Impôt sur les bénéfices :

L'impôt sur les bénéfices est un produit de 769 790 euros contre un produit de 1 196 041 euros en 2022.

Participation des salariés :

Le résultat de la société au 31 décembre 2023 ne permet pas de générer de participation comme en 2022.

RESULTAT NET :

Le résultat net de l'exercice est un déficit de – 12 725 548 euros, contre un déficit de – 5 214 776 euros au titre de 2022.

BILAN ACTIF

Actif				
Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	55 333 113	39 528 622	15 804 492	17 704 136
Fonds commercial	44 363	44 363		
Autres immobilisations incorporelles	10 783 847	4 421 025	6 362 822	6 703 450
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	46 324 986	35 313 890	11 011 096	10 254 898
Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 778 979	118 261 285	22 517 694	24 094 049
Autres immobilisations corporelles	22 260 443	16 071 200	6 189 243	6 857 090
Immobilisations en cours	947 653		947 653	1 091 679
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	37 322 770	35 196 693	2 126 078	1 411 166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	47 224		47 224	48 524
Autres immobilisations financières	554 593		554 593	508 137
Actif immobilisé	314 397 972	248 837 077	65 560 895	68 673 129
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	5 729 244	815 049	4 914 194	7 184 065
Avances, acomptes versés sur commandes	878 461		878 461	410 631
Créances clients et comptes rattachés	31 927 431	2 038 880	29 888 551	32 043 258
Autres créances	8 573 678		8 573 678	13 919 233
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	19 943		19 943	85 723
Charges constatées d'avance	13 005 239		13 005 239	13 838 394
Actif circulant	60 133 995	2 853 929	57 280 066	67 481 304
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	374 531 967	251 691 007	122 840 961	136 154 432

BILAN PASSIF

Passif		
Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	41 136 840	41 136 840
<i>Dont versé</i>	<i>41 136 840</i>	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 480 260	2 480 260
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	3 878 783	3 878 783
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	15 367 909	20 582 685
RESULTAT DE L'EXERCICE	(12 725 548)	(5 214 776)
Subventions d'investissement	342 720	492 662
Provisions réglementées		
Capitaux propres	50 480 964	63 356 455
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	1 707 904	1 593 642
Provisions pour charges	4 089 773	3 870 834
Provisions pour risques et charges	5 797 677	5 464 476
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 536 880	15 731
Emprunts et dettes financières divers	7 820 598	7 889 080
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 324 857	1 712 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 295 901	18 716 674
Dettes fiscales et sociales	15 739 394	14 168 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 652 738	3 835 729
Autres dettes	2 040 035	1 641 127
Produits constatés d'avance	19 151 915	19 354 737
Dettes	66 562 319	67 333 502
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	122 840 961	136 154 432

BILAN COMPARATIF

Actif

Rubriques	31/12/2023	% du poste	% de l'actif	31/12/2022	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0%	0%		0%	0%
Immobilisations incorporelles	22 167 313	34%	18%	24 407 586	36%	18%
Immobilisations corporelles	40 665 686	62%	33%	42 297 716	62%	31%
Immobilisations financières	2 727 895	4%	2%	1 967 827	3%	1%
Actif immobilisé	65 560 895	100%	53%	68 673 129	100%	0,50
Stocks	4 914 194	11%	4%	7 184 065	13%	5%
Créances	39 340 690	89%	32%	46 373 122	86%	34%
Disponibilités	19 943	0%	0%	85 723	0%	0%
Actif circulant	44 274 827	100%	36%	53 642 909	100%	0,39
Comptes de régularisation	13 005 239	100%	11%	13 838 394	100%	10%
TOTAL ACTIF	122 840 961		100%	136 154 432		100%

Passif

Rubriques	31/12/2023	% du poste	% du passif	31/12/2022	% du poste	% du passif
Capital social ou individuel	41 136 840	81%	33%	41 136 840	65%	30%
Résultat de l'exercice	(12 725 548)	-25%	-10%	(5 214 776)	-8%	-4%
Autres capitaux propres	22 069 673	44%	18%	27 434 390	43%	20%
Capitaux propres	50 480 964	100%	41%	63 356 455	100%	0,47
Autres fonds propres			0%			0%
Provisions / risques et charges	5 797 677	100%	5%	5 464 476	100%	4%
Emprunts et dettes financières	9 357 478	20%	8%	7 904 811	16%	6%
Autres dettes	38 052 926	80%	31%	40 073 954	84%	29%
Dettes	47 410 404	100%	39%	47 978 765	100%	0,35
Comptes de régularisation passif	19 151 915	100%	16%	19 354 737	100%	14%
TOTAL PASSIF	122 840 961		100%	136 154 432		100%

ACTIF DU BILAN

Actif immobilisé :

L'actif immobilisé net s'élève à 65 560 895 euros, en baisse de - 3,1M€

Les principales variations portent sur les postes suivants :

- Les immobilisations incorporelles - 2 241 K€
 - Les immobilisations corporelles - 1 631 K€
 - Les immobilisations financières + 761 K€
- Liées à la dépréciation des titres de Sysdream et ID Services.

Actif net circulant :

A la clôture de l'exercice 2023, le montant de l'actif circulant hors charges constatées d'avance ressort à 44 274 827 euros, en baisse de - 9 368 K€ essentiellement sur les postes suivants :

- Stocks en en cours - 2 270 K€
- Avances et acomptes + 468 K€
- Créances clients - 2 154 K€
- Autres créances - 5 345 K€
- Disponibilités - 66 K€

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 13 005 239 euros, en baisse - 6,1% pour - 846K€.

PASSIF DU BILAN :

Capitaux propres :

A la clôture de l'exercice, les capitaux propres avant proposition d'affectation du résultat s'élèvent à 50 480 964 euros.

En 2023, le résultat déficitaire de 2022 de -5 214 776 euros a été affecté

- Report à nouveau pour -5 214 776 euros

Les provisions réglementées s'élèvent à 0 euros et reflètent l'option fiscale prise en 2008 sur l'amortissement accéléré des logiciels. Elles ont connu en 2020 une reprise nette d'amortissements dérogatoires de -159 980 euros du fait de l'abrogation de cette option depuis le 1^{re} janvier 2017.

Subvention d'investissement :

Les subventions d'investissement s'élèvent à 492 662 euros et se décomposent comme suit :

- Subvention Etat 250 K€ BPI Développement 5G
- Subvention UE 93 K€ Projet OLGA

Provisions pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges s'élèvent à 5 797 677 euros et se décomposent comme suit :

- Provision pour litige 1 707 K€
- Provision pour IDR 4 089 K€

Dettes à court terme :

Les dettes s'élèvent à 66 562 319 euros au 31 décembre 2023 contre 67 333 502 euros en 2022 soit une baisse de - 771 K€ essentiellement sur les postes suivants :

- Dettes financières + 1 453 K€
- Avances et acomptes + 1 612 K€
- Les dettes fournisseurs - 4 421 K€
- Les dettes fiscales et sociales + 1 571 K€
- Dettes sur immobilisations - 1 183 K€
- Les autres dettes + 399 K€
 - Clients AAE + 549K€
 - Dette d'acquisition ID Services - 150K€
- Produits constatés d'avance - 203 K€

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Charges fiscalement non déductibles

Conformément aux dispositions de l'article 39-4 du CGI, les charges non déductibles fiscalement s'élèvent à 13 349 768€ et sont composées essentiellement de la taxe sur véhicules de société, des amortissements et provisions non déductibles, des amendes et pénalités, des frais de mécénat et de la dépréciation des titres de participations.

Conformément aux dispositions de l'article 39-5 et 54 quarter du CGI, aucune charge n'a été réintégrée dans le bénéfice imposable à la suite d'un redressement fiscal définitif.

Dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243bis du CGI.

Proposition d'affectation du résultat :

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilans, compte de résultats et annexes) tels qu'ils vous ont été présentés et qui font apparaître un résultat déficitaire de – 12 725 548 euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la manière suivante :

- Report à nouveau : + 15 367 909 euros
- Affectation du résultat 2023 : - 12 725 548 euros
- **Bénéfice distribuable :** + **2 642 361 euros**
- Report à nouveau + 2 642 361 euros

Le solde du report à nouveau s'élèvera à 2 642 361 euros et les capitaux propres à 50 480 964 euros.

Rappel des dividendes par action versés au cours des trois derniers exercices clos :

En euros	2020	2021	2022
Montant Net	0 €	0 €	0 €
Avoir fiscal			

Opérations de rachat d'actions

Conformément aux dispositions de l'article L225 – 211 al.2 du Code de Commerce, nous vous précisons qu'aucune opération de rachat d'action n'a été faite en 2023.

Participation des salariés au capital de la société

Conformément aux dispositions de l'article L225 – 102 du Code de Commerce, nous vous précisons que les salariés ne possèdent aucune action de la société au 31 décembre 2023.

Pratiques anticoncurrentielles

Conformément aux dispositions de l'article L464 – 2 al.5 du Code de Commerce, nous vous précisons que la société n'a aucun litige avec l'autorité de la concurrence.

Tableau des cinq derniers exercices

Rubriques	2023	2022	2021	2020	2019
Capital Social	41 136 840	41 136 840	41 136 840	41 136 840	41 136 840
Actions Ordinaires	2 742 456	2 742 456	2 742 456	2 742 456	2 742 456
Actions prioritaires existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
Par conv. Obligation					
Par droit de souscription					
Chiffre d'affaires hors taxes	155 655 773	154 642 881	152 571 165	132 051 502	147 245 984
Résultat avant impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	17 176 055	14 782 235	16 256 132	14 387 781	6 512 754
Impôts sur les bénéfices	(769 690)	(1 196 041)	191 731	134 595	1 275 073
Participation salariés					
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	(12 725 548)	(5 214 776)	(7 808 353)	375 382	(8 352 650)
Résultat distribué					
Résultat après impôts, participation et avant dot. aux amortissements et provisions	6.54	5.83	5.86	5.20	1.91
Résultat après impôts, participation et dotations aux amortissements et provisions	-4.71	-1.90	-2.85	0.14	-3.05
Dividende par action					-
Effectif moyen des salariés employés	549	582	538	487	481
Montant de la masse salariale	33 934 939	32 710 682	30 217 331	29 041 755	28 281 773
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale ...)	18 674 989	16 554 269	16 551 667	15 629 330	15 986 053

INFORMATIONS DIVERSES

Etat des dettes Fournisseurs et créances clients au 31 décembre 2023

	Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures recues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement												
Nombres de factures concernées	1 664					131	3 660					4 867
Montant TTC total des factures concernées	7 805 233	96 567	77 436	1 439	543 928	564 517	21 122 806	1 778 117	876 709	506 443	2 766 628	5 926 098
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	9%	0%	0%	0%	1%	1%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							14%	1%	1%	0%	2%	14%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	0					0					669	669
Montant total TTC des factures exclues											1 833 777	1 833 777
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : de 30 à 60 jours - Délais légaux : de 30 à 60 jours						- Délais contractuels : de 30 à 60 jours - Délais légaux : de 30 à 60 jours					

L'état des dettes fournisseurs ne reprend pas

- Factures non parvenues pour un montant de 8 578 890 euros
- Avoirs à recevoir pour un montant de 552 855€

L'état des clients ne reprend pas

- Factures à établir pour un montant de 3 042 751 euros
- Avoirs à établir pour un montant de 1 730 661 euros.

Pour mémoire : Etat des dettes Fournisseurs et créances clients au 31 décembre 2022

Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures recues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu							Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	
(A) Tranche de retard de paiement												
Nombres de factures concernées	1 728				94	4 451					3 749	
Montant TTC total des factures concernées	10 505 628	104 746	34 920	3 910	111 589	255 165	23 220 908	1 427 515	1 000 125	586 488	1 085 917	4 100 045
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	11%	0%	0%	0%	0%	0%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							15%	1%	1%	0%	1%	3%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances illégitimes ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues	0				0					680	680	
Montant total TTC des factures exclues										1 762 365	1 762 365	
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : de 30 à 60 jours - Délais légaux : de 30 à 60 jours					- Délais contractuels : de 30 à 60 jours - Délais légaux : de 30 à 60 jours						

Montant des prêts inter-entreprises

Conformément aux dispositions de l'article L511 – 6 3bis du Code Monétaire et Financier, nous vous précisons qu'aucun prêt inter-entreprises n'a été consenti en 2023.

RAPPORT SUR LA GOUVERNANCE DE L'ENTREPRISE



Détention du capital – Mandats ou fonctions exercés par les Administrateurs dans d'autres sociétés

Le capital social de la société s'élève à 41 136 840 euros et se compose de 2 742 456 actions de 15 euros entièrement libérées.

Les mandats et fonctions exercés au cours de l'exercice 2023 ont été les suivants :

NOMS	MANDATS SOCIAUX	
	Sociétés	Types de mandat
M. Edward Arkwright	Hub One	Président du Conseil d'Administration (depuis le 13 juin 2016)
	Gestionnaire d'infrastructure CDG Express Etudes	Membre du Conseil d'administration (à compter du 8 février 2019)
	TAV Airport Holding (société de droit Turc)	Président du Conseil d'administration (à compter du 28 mars 2018)
	ADP Invest SASU	Président (à compter du 21 octobre 2017)
	ADP International	Président du Conseil d'administration (à compter du 29 juin 2017)
Mme Catherine Durant-Doisy	Hub One	Représentant permanent de l'Administrateur Aéroports de Paris (à compter du 12/10/2021).
	Airport International Group PSC	Membre du Conseil d'administration (à compter du 12 mai 2022)
M. Guillaume de Lavallade	Hub One	Directeur Général (à compter du 25 mai 2018)
	Sysdream	Représentant permanent du Président Hub One
	Wifi Métro	Représentant permanent du Président Hub One (à compter de l'immatriculation de l'entité, soit le 26/07/2023)
Mme Valérie Senentz	Hub One	Administrateur

	EPIGO	Membre du Conseil (à compter du 24 décembre 2020)
	Extime Food & Beverage Paris	Membre du Conseil (à compter du 25 octobre 2023)
Mme Laurence Faure	Hub One	Administrateur (à compter du 10/05/2021)
M. Nicolas de Leudeville	Hub One	Administrateur (à compter du 12/10/2021)
M. Michel Levy	Hub One	Administrateur
M. François Bouvard	Hub One	Administrateur
	SHARE	Membre du Comité stratégique
	eXplain	Membre du Comité stratégique
	Icam (EESPIG)	Président non-exécutif
M. Soufiane Aferkla	Hub One	Administrateur représentant les salariés (jusqu'au 20/04/23)
M. Franck Allamargot	Hub One	Administrateur représentant les salariés (en remplacement de M. Soufiane Aferkla à compter du 20/04/23)
M. Hervé Nallamoutou	Hub One	Administrateur représentant les salariés
Mme Marie-Laure Daligand	Hub One	Administrateur représentant les salariés

Conventions réglementées

Le Conseil d'administration du 9 février 2016 a décidé, en application des dispositions de l'article 38-1 de l'ordonnance n°2014-863 du 31 juillet 2014 relative au droit des sociétés et considérant les articles L.225-39 et L.225-40-1 du code de commerce, qu'il ne sera pas procédé à l'examen annuel des trois conventions conclues entre Hub One et Aéroports de Paris, son actionnaire à hauteur de 100%, antérieurement à l'entrée en vigueur de l'ordonnance précitée, à savoir :

- La convention de location pour l'occupation de locaux techniques,
- La convention de location pour les passages de câbles,
- La convention pour la réalisation, par Aéroports de Paris, de certaines prestations spécifiques (installation de réseaux, d'équipements et de matériels de télécommunication, maintenance de réseaux et d'équipements, service après-vente, mise à jour des bases informatiques).

Depuis cette décision, aucune convention réglementée n'a été conclue.

Modalités d'exercice de la Direction Générale

Le Conseil d'administration en date du 13 novembre 2014 a décidé de conserver la dissociation des fonctions de Président du Conseil d'administration et de Directeur Général.



HUB ONE

Société anonyme

2, place de Londres
Continental Square 1
93290 TREMBLAY EN FRANCE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

HUB ONE

Société anonyme

2, place de Londres
Continental Square 1
93290 TREMBLAY EN FRANCE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée générale de la société HUB ONE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HUB ONE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

- La note b) "Titres immobilisés" des règles et méthodes comptables décrit les principes et les méthodes comptables relatifs à l'évaluation des titres de participation. Lorsque leur valeur d'utilité est inférieure à leur valeur comptable, votre société constate une dépréciation. Nos travaux ont consisté à examiner les données et les hypothèses clés utilisées pour la détermination de la valeur d'utilité et à revoir les calculs effectués par la société.

Vérifications spécifiques

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 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 conseil d'administration.

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.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Paris-La Défense, le 3 avril 2024

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

The image shows a blue shield icon with a white checkmark inside, followed by a stylized signature in black ink.

Olivier BROISSAND



Comptes Annuels

HUB ONE SA

**CONTINENTAL SQUARE 1, BATIMENT MERCURE
2 PLACE DE LONDRES
93290 TREMBLAY EN FRANCE**

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Sommaire

Comptes Annuels	1
Principes comptables, méthodes d'évaluation	3
Etats financiers	7
Bilan	8
Bilan Actif	9
Bilan Passif.....	10
Compte de résultat.....	11
Compte de Résultat.....	12
Annexe	14
Immobilisations	15
Amortissements	17
Provisions Inscrites au Bilan	18
Détail des variations de stocks et en cours	19
Etat des Echéances des Créances et Dettes	20
Charges à Payer	21
Produits et avoirs à recevoir.....	21
Charges et Produits Constatés d'Avance.....	21
Transfert de charges.....	22
Produits et charges exceptionnels	22
Capital social.....	23
Ventilation de l'effectif de l'entreprise	24
Rémunérations des dirigeants.....	24
Filiales et participations.....	25
Etats de gestion	26
Ventilation du chiffre d'affaires	27
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	27
Indications des rubriques où se trouve un même poste	28
Actifs et Passifs Concernant les entreprises liées.....	28

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Préambule

L'exercice social clos le 31 décembre 2023 a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels sont présentés en Euros.

Le total du bilan de l'exercice, avant affectation du résultat, est de 122 840 961 euros.

Le résultat net comptable est un déficit de – 12 725 548 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui sont arrêtés le 9 février 2024 par le Conseil d'administration.

Eléments significatifs de l'exercice

En 2023, Hub One a continué à développer son activité Télécoms poussée par le développement de sa clientèle historique et nationale notamment sur des grands clients tels que : Auchan, NRJ Towercast et/ou La Poste, malgré un ralentissement de l'activité Mobility.

Dans le cadre de sa revue de portefeuille d'actifs, ADP a lancé au 1S 2023 un processus de recherche de partenaire stratégique pour une prise de participation majoritaire au capital d'Hub One.

Concernant l'activité d'Hub One, le CA s'élève à 155.6M€ au 31-12-2023, répartie pour 35% sur la BU Mobility et 65% sur la BU Télécom.

Le résultat d'exploitation est bénéficiaire de +1.49M€ avec l'activité de Mobility qui contribue négativement pour (-0.7M€) et l'activité Telecom pour (+2.1M€). Le résultat net d'Hub One est une perte de -12.7M€.

Hub One a continué ses investissements stratégiques en 2023 avec le déploiement de son réseau 4G sur le site d'Orly, la création d'une société dédiée à la monétisation des données aéroportuaire, Hub One Data Trust. Elle est détenue par Hub One (60%) et la CDC (40%).

La signature d'une concession Wifi de 14 ans avec la Société du Grand Paris.

HubOne a procédé à la création d'une société concessionnaire, WifiMetro, détenue par Hub One (60%) et la CDC (40%) selon un pacte d'associés signé le 20 juillet 2023

Hub One a procédé à l'augmentation du capital de SysDream SA par incorporation de la créance du compte courant de trésorerie, à hauteur de 11M€ en date du 21/12/2023.

Une renégociation du contrat d'Earn out, associé à l'acquisition de la société ID Services, a abouti à un accord transactionnel qui réduit sa valeur de 150K€

Un litige est né courant 2023 avec Salesforce et l'intégrateur Cap Gemini nous ont conduit à une mise au rebut des immobilisations incorporées en cours pour 2.6M€ dans le cadre du projet Hermès.

Evènements postérieurs à la clôture

Les deux contrats avec ADP SA, portant sur la location du réseau de transport intra bâtiments et inter bâtiments, sont en cours de négociation. Ces prestations permettent de mettre à disposition un fourreau dans lequel nos câbles cuivre et fibre optique sont installés ainsi que la location du réseau filaire ADP afin de pouvoir exercer notre activité d'Opérateur de téléphonie.

La charge résultant de la facturation par ADP SA et l'utilisation des réseaux de transport est enregistrée dans nos comptes au 31 décembre 2023.

Le versement de la première tranche de l'earn out de ID Services, suite à l'accord transactionnel, en février 2024 pour 0.15M€

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2023 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC 2016-07 modifiant le règlement **ANC N°2014-03** relatif au plan comptable général, établi par l'autorité des normes comptables le 4 novembre 2016 et homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016, et les principes généralement admis dans la profession. Les conventions générales ont été appliquées 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.

Changement de méthode comptable.

Aucun changement de méthode comptable sur l'exercice 2023

Les valeurs sont inscrites en comptabilité suivant la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires).

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

Nature des biens acquis	Durée
Logiciels	3 à 8 ans
Réseaux de transport	30 ans
Equipements réseaux	5, 7 et 15 ans
Equipements de transmission	5 et 7 ans
Equipements de communication	5, 7 et 10 ans
Equipement SAV	3 ans
Matériel locatif	3 à 5 ans
Autres outils d'exploitation	3,-5 et 7 ans
Matériel de transport	5 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 et 15 ans
Matériel de bureau et informatique	4 et 5 ans
Mobilier de bureau	5 et 10 ans

b) Titres immobilisés

La valeur comptable est constituée par le coût d'acquisition. La valeur comptable est comparée à la valeur d'utilité à la clôture. Cette valeur d'utilité est évaluée sur la base d'estimation de flux futurs de trésorerie ou de valeur de marché. Dans le cas où la valeur d'utilité n'a pu être déterminée, Hub One évalue ses titres en fonction de la quote-part des capitaux propres que ces titres représentent. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

La société comptabilise en charge les frais d'acquisition de ses titres de participation

c) Stocks

Les stocks sont comptabilisés aux coûts moyens pondérés.

Les matériels sortis du stock pour être loués à des clients, dont la valeur unitaire est supérieure à 80€, sont transférés dans les comptes d'immobilisation selon leur nature avec pour contrepartie un compte de production immobilisée.

Les stocks sont dépréciés selon les critères suivants :

- Stock final > à 2 ans de ventes : dépréciation à 100% ;

- Stock final (stocks liés à l'activité Télécom) < à 2 ans de ventes : pas de dépréciation
- Stock final (stocks liés à l'activité Mobility) > à 1 an et < à 2 ans de ventes : dépréciation entre 50% et 80%.

d) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances peuvent être dépréciées client par client pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité existant à la date de clôture des comptes.

Dépréciation selon les douteux

Des dépréciations pour créance douteuses sont comptabilisées nominativement pour les clients faisant l'objet d'une procédure judiciaire. Des provisions statistiques pour dépréciation des créances saines sont comptabilisées selon l'antériorité de la créance.

- Inférieure à 6 mois 0%
- Entre 6 mois et 1 an 25%
- Entre 1 an et 1,5 ans 70%
- Au-delà d'1,5 ans 100%

Les créances et dettes en devises sont inscrites à leur cours de conversion historique, le cas échéant un écart de conversion actif ou passif est constaté.

Les autres créances sont composées des comptes courants de cash pool avec Sysdream et ID Services

Les charges constatées d'avance correspondent principalement à l'étalement des charges relatives aux contrats de maintenance relatifs à l'activité Mobility.

Les produits constatés d'avance correspondent à l'étalement des produits liés aux contrats de maintenance, ainsi qu'à l'ensemble des biens facturés mais non livrés, relatifs à l'activité Mobility

e) Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsque la société a une obligation juridique ou implicite à l'égard d'un tiers résultant d'un événement passé, dont le montant peut être estimé de manière suffisamment fiable et dont il est probable que l'extinction se traduira par une sortie de ressource sans contrepartie au moins équivalente.

f) Avantages au personnel

Les engagements de retraite sont évalués conformément à la Recommandation n° 2013-02 du 13 novembre 2013 du Conseil National de la Comptabilité relative aux règles de comptabilisation et d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires, en estimant le montant des avantages futurs acquis par le personnel en échange des services rendus au cours de la période présente et des périodes antérieures. Ce montant est actualisé pour déterminer sa valeur actuelle. Les calculs sont effectués par un actuinaire qualifié en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Les principales hypothèses sont reprises ci-après :

- taux d'actualisation : 3,20 % (3,8% en 2022)
- hausse future des salaires : taux de l'inflation
- âge moyen de départ à la retraite : 64 ans pour les catégories employés et maîtrise et 65 ans pour les catégories haute maîtrise et cadres,
- prise en compte de taux de sorties visant à refléter la probabilité que les salariés n'achèvent pas leur carrière dans l'entreprise,
- hypothèses de mortalité retenues par référence aux tables prospectives par génération TPRV (TH/TF 2007-2060)
- taux de charges sociales patronales de 44 %,

La société amortit ses écarts actuariels selon la méthode du corridor.

g) Périmètre d'intégration fiscale

Hub One est entré au 1er janvier 2012 dans le périmètre d'intégration fiscale de sa maison mère Aéroports de Paris.

La Filiale versera à la Mère, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Les taux d'impôt sur les sociétés sont, suivant la nature des produits, le taux normal et le taux réduit des plus-values à long terme.

A la clôture d'un exercice déficitaire, la Filiale ne sera titulaire à raison de cette situation d'aucune créance sur la Mère, pas même dans le cas où cette dernière se sera constitué une créance sur le Trésor en optant pour le report en arrière du déficit d'ensemble.

h) Engagements hors bilan

Au 31 décembre 2023, les 3 garanties au profit de AENA ont été levées auprès de la banque BNP PARIBAS.

i) Chiffres d'affaires

Les ventes de marchandises sont enregistrées en produit au moment de la livraison des biens ou selon les conditions spécifiques prévues à chaque contrat.

Les ventes de prestations de services sont enregistrées au moment de la réalisation de la prestation, objet du contrat. Les prestations facturées d'avance ou non encore facturées font ainsi l'objet d'écritures d'inventaire.

j) Divers

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et au titre des services autres que la certification des comptes sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du groupe Aéroports de Paris.

Etats financiers

BILAN

Bilan Actif

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net N	Montant net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	55 333 113	39 528 622	15 804 492	17 704 136
Fonds commercial	44 363	44 363		
Autres immobilisations incorporelles	10 783 847	4 421 025	6 362 822	6 703 450
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	46 324 986	35 313 890	11 011 096	10 254 898
Installations techniques, matériel et outillage industriels	140 778 979	118 261 285	22 517 694	24 094 049
Autres immobilisations corporelles	22 260 443	16 071 200	6 189 243	6 857 090
Immobilisations en cours	947 653		947 653	1 091 679
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	37 322 770	35 196 693	2 126 078	1 411 166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	47 224		47 224	48 524
Autres immobilisations financières	554 593		554 593	508 137
Actif immobilisé	314 397 972	248 837 077	65 560 895	68 673 129
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises	5 729 244	815 049	4 914 194	7 184 065
Avances, acomptes versés sur commandes	878 461		878 461	410 631
Créances clients et comptes rattachés	31 927 431	2 038 880	29 888 551	32 043 258
Autres créances	8 573 678		8 573 678	13 919 233
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	19 943		19 943	85 723
Charges constatées d'avance	13 005 239		13 005 239	13 838 394
Actif circulant	60 133 995	2 853 929	57 280 066	67 481 304
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)				
TOTAL	374 531 967	251 691 007	122 840 961	136 154 432

Bilan Passif

Passif

Rubriques	Montant net N	Montant net N-1
Capital social ou individuel	41 136 840	41 136 840
<i>Dont versé</i>	41 136 840	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 480 260	2 480 260
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
Réserve légale	3 878 783	3 878 783
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		
Autres réserves		
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	15 367 909	20 582 685
RESULTAT DE L'EXERCICE	(12 725 548)	(5 214 776)
Subventions d'investissement	342 720	492 662
Provisions réglementées		
Capitaux propres	50 480 964	63 356 455
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	1 707 904	1 593 642
Provisions pour charges	4 089 773	3 870 834
Provisions pour risques et charges	5 797 677	5 464 476
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 536 880	15 731
Emprunts et dettes financières divers	7 820 598	7 889 080
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 324 857	1 712 041
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 295 901	18 716 674
Dettes fiscales et sociales	15 739 394	14 168 384
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 652 738	3 835 729
Autres dettes	2 040 035	1 641 127
Produits constatés d'avance	19 151 915	19 354 737
Dettes	66 562 319	67 333 502
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL	122 840 961	136 154 432

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montant N	Montant N-1
Ventes de marchandises	33 433 325	1 126 674	34 559 999	41 380 162
Production vendue de biens				
Production vendue de services	114 504 514	6 591 260	121 095 774	113 262 719
Chiffre d'affaires net	147 937 840	7 717 933	155 655 773	154 642 881
Production stockée				
Production immobilisée			7 635 252	7 469 772
Subventions d'exploitation			268 318	208 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 736 413	1 587 420
Autres produits			808	20 972
Produits d'exploitation			165 296 565	163 929 044
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			33 806 550	41 347 031
Variations de stock (marchandises)			2 458 351	(2 244 145)
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			15 533 225	16 479
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			38 713 682	56 628 575
Impôts, taxes et versements assimilés			3 100 115	3 268 292
Salaires et traitements			33 934 939	32 710 682
Charges sociales			18 674 989	16 554 269
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 432 801	15 292 916
Dotations aux provisions immobilisations				844 918
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 514 591	450 916
Dotations aux provisions pour risques et charges			572 278	778 970
Autres charges			91 816	99 133
Charges d'exploitation			163 833 337	165 748 036
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 463 227	(1 818 992)

Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 232 877	206 775
Reprises sur provisions et transferts de charges			106 000	
Différences positives de change			12 582	6 645
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers			2 351 459	213 420
Dotations financières aux amortissements et provisions			11 621 088	4 643 394
Intérêts et charges assimilées			2 329 861	172 783
Différences négatives de change			6 992	15 417
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			13 957 941	4 831 594
RÉSULTAT FINANCIER			(11 606 482)	(4 618 174)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(10 143 255)	(6 437 166)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			31 415	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			193 928	39 420
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Produits exceptionnels			225 343	39 420
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			66 915	13 070
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			137 463	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			3 373 049	
Charges exceptionnelles			3 577 427	13 070
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL			(3 352 084)	26 350
Participation des salariés au résultat de l'entreprise				
Impôt sur les bénéfices			(769 790)	(1 196 041)
TOTAL DES PRODUITS			167 873 367	164 181 884
TOTAL DES CHARGES			180 598 915	169 396 659
BÉNÉFICE OU PERTE			(12 725 548)	(5 214 776)

Annexe

Immobilisations

Augmentations

Rubriques	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions, apports, création, virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	64 392 976		9 097 964
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	45 015 699		1 320 467
Installations techniques et outillage industriel	134 154 885		6 624 094
Installations générales, agencements et divers	16 127 383		502 383
Matériel de transport	91 941		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 224 713		253 651
Emballages récupérables et divers	60 373		
Immobilisations corporelles en cours	1 091 679		594 421
Avances et acomptes			
Total des immobilisations corporelles	201 766 672		9 295 016
Participations et mises en équivalence			
Autres participations	25 092 770		12 380 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	556 662		51 224
Total des immobilisations financières	25 649 432		12 431 224
TOTAL	291 809 080		30 824 204

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors-service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	3 417 261	3 912 357	66 161 323	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	11 179		46 324 986	
Installations techniques et outillage industriel			140 778 979	
Installations générales, agencements et divers			16 629 766	
Matériel de transport			91 941	
Matériel de bureau, informatique et mobilier			5 478 363	
Emballages récupérables et divers			60 373	
Immobilisations corporelles en cours	738 447		947 653	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	749 626		210 312 062	
Participations et mises en équivalence				
Autres participations		150 000	37 322 770	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		6 069	601 817	
Total des immobilisations financières		156 069	37 924 588	
TOTAL	4 166 887	4 068 425	314 397 972	

- Autres participations

Hub One a créé la société HubOne DataTrust le 2 juin 2023 dont l'activité est la réalisation de prestations de service d'intermédiation de données.

HubOne détient 60% du capital pour un montant de 1.320K€

Hub One a créé la société WifiMetro le 20 juillet 2023 dont l'activité est l'exécution du contrat de concession relatif à la conception, le financement, la réalisation, l'exploitation et la maintenance d'un réseau de communications électroniques de service mobile sur fréquences.

HubOne détient 60% du capital pour un montant de 60K€

Hub One a acquis le 21 juin 2018 la société Sysdream, spécialisée dans la Cybersécurité. Au 31/12/2018, Hub One détenait 100% des titres pour une valeur de 7.6M€. Ce montant correspond au prix de base à hauteur de 7M€, et à un complément de prix au titre de 2018 pour 0,6M€. Le versement, en 2019, de la 1^{ère} tranche des BSPCE a généré une augmentation de capital chez Sysdream pour 787K€, souscrite en intégralité par Hub One le 18/10/2019.

Le versement, en 2020, de la 2^{ème} tranche des BSPCE a généré une augmentation de capital chez Sysdream pour 646K€, souscrite en intégralité par Hub One le 25/11/2020.

Hub One a acquis le 2 janvier 2020, les sociétés Ovéliane, éditeur de logiciel de gouvernance de sécurité des systèmes d'information pour 0,5M€, et Oïkialog, société de conseil et d'intégration dans le domaine de l'analyse de LOG (Security Infrastructure and Event Management : SIEM) pour 1,7M€.

Sysdream a absorbé juridiquement les sociétés Ovéliane et Oïkialog par le biais d'une fusion simple, le 4 octobre 2022 avec un effet rétroactif comptable et fiscal au 1^{er} janvier 2022. HubOne a transféré la valeur des titres des sociétés Ovéliane et Oïkialog sur la valeur des titres de sa filiale Sysdream les portant à hauteur de 11 969K€.

Un test de dépréciation a été réalisé en 2022 sur la valeur des titres de Sysdream, ce qui a engendré une dépréciation complémentaire de 4 373K€ ce qui permet de constater une dépréciation totale de la valeur des titres.

HubOne a procédé à une augmentation de capital à hauteur de 11.0M€, en date du 21 décembre 2023 puis procédé à la dépréciation de ses titres pour le même montant ce qui permet de constater une dépréciation totale de la valeur des titres.

HubOne a acquis le 30 septembre 2022, la société ID Services, spécialisée dans les activités de négoce, de services d'intégration, de maintenance et de réparation dans les secteurs de la traçabilité et de la mobilité industrielle, pour 0.7M€. HubOne détient 100% des titres. Ce montant correspond au prix de base à hauteur de 0.3M€, et à un complément de prix au titre de 2022 et 2023 pour 0,45M€.

La signature d'un accord transactionnel le 6 novembre 2023 revalorise l'earn out à une valeur de 0,3M€, ce qui génère une baisse de la valeur de ses titres de 0.15M€.

HubOne a procédé à la dépréciation pour 0.62M€, ce qui permet de constater une dépréciation totale de la valeur des titres.

- Autres immobilisations financières

La participation dans la société Bolloré Télécom pour 10 000K€ a été entièrement dépréciée durant les années antérieures.

La participation dans la société Pole Star pour 900K€ a été entièrement dépréciée durant les années antérieures.

HubOne, conformément au plan d'investissement, a souscrit à l'augmentation de capital d'Alacrité en 2022, pour un montant de 20K€, portant sa participation à 1,42M€. Au 31/12/2022, cette participation a été dépréciée à hauteur de 810K€ soit une valeur nette des titres de 610K€. Au 31/12/2023, une reprise de dépréciation à hauteur de 106K€ permet de constater une valeur nette des titres de 716K€

HubOne a souscrit en 2021 à l'augmentation de capital de Campus Cyber, pour un montant de 30K€, non dépréciée à date.

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	39 096 110	8 628 430	3 774 894	43 949 647
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	34 760 800	553 090		35 313 890
Installations techniques, matériel et outillage industriels	110 060 836	8 200 449		118 261 285
Inst générales, agencements et divers	10 428 126	986 571		11 414 697
Matériel de transport	91 795	4 786		96 581
Mat de bureau et informatique, mobilier	4 127 398	432 523		4 559 922
Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	159 468 956	10 177 420		169 646 375
TOTAL	198 565 066	18 805 850	3 774 894	213 596 022

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvement net amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnels	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations gales							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst gales, agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
Total des ventilations immos.							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL DES DOTATIONS				TOTAL DES		DOTATIONS -	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	3 870 834	408 016	189 077	4 089 773
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 593 642	164 262	50 000	1 707 904
TOTAL	5 464 476	572 278	239 077	5 797 677

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	889 280		844 918	44 363
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	23 681 605	11 621 088	106 000	35 196 693
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	1 003 530	249 040	437 521	815 049
Provisions sur comptes clients	903 822	1 265 551	130 493	2 038 880
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	26 478 237	13 135 679	1 518 931	38 094 985
TOTAL GÉNÉRAL	31 942 713	13 707 957	1 758 008	43 892 662

Détail des variations de stocks et en cours

Rubriques	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Marchandises				
- Marchandises revendues en l'état	5 729 244	8 187 595	-2 458 351	
Approvisionnements				
- Matières premières	-	-	-	-
- Autres approvisionnements	-	-	-	-
Total I	5 729 244	8 187 595	-2 458 351	
Production				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
S/Total II				
Production en cours				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services				
- Autres				
S/Total III				
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE DE PRODUCTION (II+III)				

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	47 224		47 224
Autres immobilisations financières	554 593		554 593
Total de l'actif immobilisé	601 817		601 817
Clients douteux ou litigieux	1 833 777	1 833 777	
Autres créances clients	30 093 654	30 093 654	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	4 651	4 651	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 850	23 850	
Etat – Impôts sur les bénéfices	1 633 437	1 633 437	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	1 421 178	1 421 178	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	4 937 317		4 937 317
Débiteurs divers	553 245	553 245	
Total de l'actif circulant	40 501 109	40 501 109	
Charges constatées d'avance	13 005 239	13 005 239	
TOTAL	54 108 165	48 569 031	5 539 134

Etat des dettes

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Après des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	1 536 880	1 305 237	231 644	
Emprunts et dettes financières divers	67 208	67 208		
Fournisseurs et comptes rattachés	14 295 901	14 295 901		
Personnel et comptes rattachés	8 094 388	8 094 388		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 709 393	4 709 393		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 208 768	2 208 768		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	726 845	726 845		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 652 738	2 652 738		
Groupe et associés	7 753 390	7 753 390		
Autres dettes	2 040 035	2 040 035		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	19 151 915	19 151 915		
TOTAL	63 237 462	63 005 818	231 644	

Charges à Payer

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 584 652
Dettes fiscales et sociales	11 604 044
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 994 238
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	1 730 661
TOTAL	21 913 595

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	3 042 751
- Autres créances	566 313
<i>dont avoirs à recevoir</i>	552 855
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	4 469
TOTAL	3 613 533

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Extension de garantie	8 917 496	15 186 176
Contrat maintenance	1 199 798	2 923 212
Abonnement Opérateur	547 915	
Location	129 862	
Contrat d'entretien	1 884 648	
Divers autres	325 519	835 986
Prestation		206 541
Total	13 005 239	19 151 915
En comptabilité...	13 005 239	19 151 915

Transfert de charges

Rubrique	Montant
Transferts de charges d'exploitation	
Reprise remboursement assurance suite sinistres	-51 523
Sysdream refacturation des charges supportées pour compte	60 636
Divers-refacturation partenariat	75 291
Sous total Exploitation	84 404
Transferts de charges financières	
Sous total Financières	
Transferts de charges exceptionnelles	
Sous total Exceptionnelles	
Total	84 404

Produits et charges exceptionnels

Produits exceptionnels

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Pénalités perçues	
- Autres	31 415
Sur opération en capital	
- Autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
- Reprises sur provisions Amortissements dérogatoires	
Total des produits exceptionnels	31 415

Charges exceptionnelles

Rubriques	Montant
Sur opération de gestion	
- Autres Pénalités et Amendes	14 984
- Autres	51 931
Sur opération en capital	
- Autres	
Dotations aux provisions	
- Dotations aux provisions pour Amortissements	
Total des charges exceptionnelles	66 915

TOTAL (35 500)

Capital social

Composition du capital social

Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur nominale
1- Actions ordinaires	2 742 456			2 742 456	15
2- Actions amorties					
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)					
4- Actions préférentielles					
5- Parts sociales					
6- Certificats d'investissements					
Total	2 742 456			2 742 456	

Parts des bénéficiaires (ou des fondateurs)

Catégories	Nombre	Valeur nominale	Droits conférés
1- Actions ordinaires	2 742 456	15	100%
2- Actions amorties			
3- Actions div. prioritaires (sans droit de vote)			
4- Actions préférentielles			
5- Parts sociales			
6- Certificats d'investissements			

Capitaux Propres

	En début d'exercice	Autres mouvements	Résultat 2023	Affectation résultat 2022	En fin d'exercice
Capital social	41 136 840				41 136 840
Prime de fusion	2 480 260				2 480 260
Réserve légale	3 878 783				3 878 783
Report à nouveau	20 582 685			(5 214 776)	15 367 909
Résultat de l'exercice	(5 214 776)		(12 725 548)	5 214 776	(12 725 448)
Autres subventions d'investissement	492 662	(149 942)			342 720
Provisions réglementées	0				0
Total	63 356 454	(149 942)	(12 725 548)	0	50 480 964

Ventilation de l'effectif de l'entreprise

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres		381,00
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		168,00
Ouvriers		
Total		549,00

Rémunérations des dirigeants

Rubriques	Montant
Rémunération allouée aux membres :	
- des organes d'administration	33 906
- des organes de direction	
- des organes de surveillance	

La rémunération des membres des organes d'administration correspond aux jetons de présence versés aux 2 administrateurs indépendants.

La rémunération des membres des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Filiales et participations

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
Sysdream SAS (*)	1 918 819	0	100,0%	22 968 394	0
ID Services SAS (*)	240 005	(229 379)	100,0%	621 088	0
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
Alacrité SAS (**)	12 339 999	(4 385 302)	11,51%	1 420 000	716 000
Pôle Star SA (***)	1 243 536	(1 103 934)	12,7%	900 008	0
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
SOFT TOGO		NC	100,0%	3 089	0
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

Suite...

Détails (Renseignements concernant les filiales)	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
Sysdream SAS (*)			4 961 031	(5 361 974)	
ID Services SAS (*)			5 921 718	(26 527)	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					
Alacrité SAS (***)			78 983	(977 591)	
Pôle Star SA (***)			1 733 757	(903 304)	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations					
- Filiales non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					
- Participations non reprises en A:					
a) Françaises					
b) Etrangères					

(*) Situation 2023

(**) Budget 2023

(***) Comptes 2022

| Etats de gestion

Ventilation du chiffre d'affaires

Nature	France	Export	Total
Ventes de marchandises	33 433 325	1 126 674	34 559 999
Production de biens			
Production de services	114 504 514	6 591 260	121 095 774
Total	147 937 840	7 717 933	155 655 773

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Rubriques	Avant IS	Impôt théorique	Report déficitaire à imputer	Impôt dû	Résultat net théorique	Résultat net comptable
Résultat courant	(10 143 255)			(769 790)	(10 143 255)	(9 373 464)
Résultat exceptionnel	(3 352 084)					(3 352 084)
Résultat de l'exercice						
Total	(13 495 339)	0	0	(769 790)	(10 143 255)	(12 725 548)

Situation Fiscale Latente

Rubriques	31/12/2022	Base réintégration	Base déduction	31/12/2023	Impôts latents à la clôture 25.80%
Provision pour participation des salariés					
Provision pour engagement de retraite	3 870 834	408 016	(189 077)	4 089 773	1 055 161
Provision statistique pour dépréciation créance	130 493	1 013 931	(130 493)	1 013 931	261 595
Total	4 001 327	1 421 947	(319 570)	5 103 704	1 316 756

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs Concernant les entreprises liées

Indications des rubriques où se trouve un même poste Actifs et Passifs concernant les entreprises liées

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises liées	Montant concernant les entreprises avec laquelle elle a un lien de participation	Montant des dettes ou créances représentées par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Acomptes et avances versés sur commandes			
Clients et comptes rattachés	3 725 094	66 066	
Autres créances		4 937 317	
Capital souscrit appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	7 753 390		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	760 081	405 200	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			
Total	12 238 564	5 408 584	

Identité de la Société Mère consolidant les Comptes

Dénomination sociale	Forme	Siège social	Capital social en €
AEROPORTS DE PARIS	SA	1 rue de France 93290 Tremblay en France	296 881 806
552 016 628 RCS de Bobigny			

HUB ONE

Société Anonyme

2, Place de Londres

Continental Square 1

93290 TREMBLAY EN France

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2023

HUB ONE

Société Anonyme

2, Place de Londres
Continental Square 1
93290 TREMBLAY EN France

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée Générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de la société HUB ONE,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles ainsi que les motifs justifiant de l'intérêt pour la société des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 225-31 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'Assemblée Générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions autorisées au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée et conclue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'Assemblée Générale en application des dispositions de l'article L. 225-38 du Code de commerce.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention déjà approuvée par l'Assemblée Générale dont l'exécution se serait poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Paris-La Défense, le 3 avril 2024

Le Commissaire aux comptes

DELOITTE & ASSOCIES

A blue shield-shaped logo with a white checkmark inside, followed by a handwritten signature in black ink.

Olivier BROISSAND