

TRAVEL TECHNOLOGY INTERACTIVE

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Concept Audit Et Associes

Membre de Groupe Y Nexia
1-3, rue du Départ
75014 Paris

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels****(Exercice clos le 31 décembre 2023)**

A l'Assemblée générale de la société
TRAVEL TECHNOLOGY INTERACTIVE
14 rue Delambre
75014 PARIS

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 TRAVEL TECHNOLOGY INTERACTIVE 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importants pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation nets de provisions pour dépréciation, dont le montant figure au bilan au 31 décembre 2023, s'établissent à 6 888 809 euros. La note « 4.2 Immobilisations financières » de l'annexe expose les règles et méthodes d'évaluation des titres de participation ainsi que les modalités de calcul des provisions pour dépréciation.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société Travel Technology Interactive SA, décrite dans la note « 4.2 Immobilisations financières » de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests sur la valeur nette de réalisation pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

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.

Informations relatives au 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.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Fait à Paris, le 30 avril 2024

Le Commissaire aux comptes
CONCEPT AUDIT ET ASSOCIES
Membre de Groupe Y Nexia

Lionel Escaffre

Travel Technology Interactive SA

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	5 880	5 880			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 020 554	1 916 642	103 912	196 656	-92 744
Autres immobilisations corporelles	19 493	19 493	0	2 495	-2 495
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	14 492 809	7 604 000	6 888 809	10 815 002	-3 926 193
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	10 474		10 474		10 474
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 539		11 539	7 211	4 328
TOTAL (I)	16 560 749	9 546 015	7 014 734	11 021 364	-4 006 630
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	723 661		723 661	1 198 547	- 474 886
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	151		151		151
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 201		16 201	64 661	- 48 460
. Autres	1 533 026		1 533 026	795 378	737 648
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 981 208		1 981 208	510 619	1 470 589
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	2		2	14 659	- 14 657
TOTAL (II)	4 254 248		4 254 248	2 583 865	1 670 383
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)	200 889		200 889	233 486	- 32 597
TOTAL ACTIF (0 à V)	21 015 886	9 546 015	11 469 872	13 838 715	-2 368 843

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 630 390)	2 630 390	2 195 229	435 161
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	4 212 792	3 684 381	528 411
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	219 523	209 905	9 618
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 594 250		3 594 250
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-383 631	4 731 178	-5 114 809
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	70 169	70 169	
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	10 343 492	10 890 861	- 547 369
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	200 889	233 486	- 32 597
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	200 889	233 486	- 32 597
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	1 663		1 663
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	506 712	2 108 487	-1 601 775
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 614	379 313	- 205 699
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	31 346	4 943	26 403
. Organismes sociaux	38 660	25 092	13 568
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 884	124 771	- 2 887
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	19 123	21 480	- 2 357
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		9 487	- 9 487
Autres dettes		1	- 1
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	893 001	2 673 576	-1 780 575
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	32 489	40 792	- 8 303
TOTAL PASSIF (I à V)	11 469 872	13 838 715	-2 368 843

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	605 472	527 698	1 133 170	1 072 878	60 292	5,62
Chiffres d'affaires Nets	605 472	527 698	1 133 170	1 072 878	60 292	5,62
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 127	3 719	5 408	145,42
Autres produits			47	728	- 681	-93,54
Total des produits d'exploitation (I)			1 142 345	1 077 325	65 020	6,04
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			400 433	315 124	85 309	27,07
Impôts, taxes et versements assimilés			4 321	5 553	- 1 232	-22,19
Salaires et traitements			226 194	195 307	30 887	15,81
Charges sociales			86 937	83 845	3 092	3,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			95 239	256 884	- 161 645	-62,93
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			-2 569	8 257	- 10 826	-131,11
Total des charges d'exploitation (II)			810 554	864 970	- 54 416	-6,29
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			331 790	212 355	119 435	56,24
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			3 313 788	562 546	2 751 242	489,07
Produits des autres valeurs mobilières et créances			18		18	N/S
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges			32 597	3 971 014	-3 938 417	-99,18
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			3 346 404	4 533 560	-1 187 156	-26,19
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 927 000		3 927 000	N/S
Intérêts et charges assimilés			4 578	14 737	- 10 159	-68,94
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			3 931 578	14 737	3 916 841	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-585 175	4 518 823	-5 103 998	-112,95
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-253 384	4 731 178	-4 984 562	-105,36

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	75 766		75 766	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	75 766		75 766	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135 428		135 428	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	70 585		70 585	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	206 013		206 013	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-130 247		- 130 247	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	4 564 514	5 610 885	-1 046 371	-18,65
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	4 948 145	879 708	4 068 437	462,48
RESULTAT NET	-383 631	4 731 178	-5 114 809	-108,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier	10 354	10 795	- 441	-4,09

SOMMAIRE

1.	Informations générales _____	7
2.	Faits caractéristiques de l'exercice _____	7
3.	Evénements post-clôture _____	8
4.	Règles et méthodes comptables _____	8
4.1.	Immobilisations corporelles _____	9
4.2.	Immobilisations financières _____	9
4.3.	Créances _____	9
4.4.	Opérations en devises _____	10
4.5.	Indemnité de départ en retraite _____	10
5.	Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat _____	10
5.1	Etat des immobilisations _____	10
5.2	Etat des amortissements _____	11
5.3	Etat des provisions sur actifs _____	11
5.4	Etat des échéances des créances _____	12
5.5	Produits et avoirs à recevoir _____	12
5.6	Parties liées _____	12
5.7	Capitaux propres _____	13
5.7.1	Composition du capital social _____	13
5.7.2	Variation des capitaux propres _____	13
5.7.3	Provisions pour risques et charges _____	14
5.7.4	Etat des dettes _____	14
5.8	Charges à payer et avoirs à établir _____	15
5.9	Ventilation du chiffre d'affaires net _____	15
5.10	Ventilation de l'impôt sur les bénéfices _____	15
5.11	Résultat exceptionnel _____	15
5.12	Crédit-bail mobilier _____	16
6.	Engagements financiers et autres informations _____	16
6.1	Engagements donnés et reçus _____	16
6.2	Accroissements et allègements de la dette future d'impôts _____	17
6.3	Effectif à la clôture _____	17
6.4	Rémunérations des dirigeants _____	17
6.5	Honoraires perçus par les Commissaires aux comptes _____	18
6.6	Tableau des filiales et participations _____	18

ANNEXE

1. Informations générales

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 30 avril 2024. Ils comprennent :

- Le bilan
- le compte de résultat
- l'annexe au bilan avant affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 dont le total est de 11 469 872 euros au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat négatif de 383 631 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

2. Faits caractéristiques de l'exercice

Dépréciation des titres de participation

Le 25 janvier 2024, la compagnie aérienne GOL Linhas Aéreas, la plus grande low-cost en Amérique Latine, s'est placée sous la protection du « Chapter 11 » dans le cadre de sa restructuration financière liée à son très fort endettement. GOL est un client de la solution Nexlog (Cargo) de la filiale TTI Brésil qui représentait 70% du CA de l'exercice 2023.

De facto, sur la base de la valeur d'utilité, il a été décidé de déprécier les titres de participation à hauteur de 3,927 K euros au 31 décembre 2023.

Changement d'actionnariat

Le 21 décembre 2023, la société CITIZENPLANE a acquis la quasi-totalité du capital et des droits de vote de la Société, ainsi que l'intégralité des 3.108.298 BSA 2022 restant en circulation.

Par un communiqué de presse du même jour, la société CITIZENPLANE et la Société ont annoncé qu'une offre publique d'achat simplifiée suivie d'un retrait obligatoire sur le solde des actions de la Société, serait déposée en conséquence du changement de contrôle.

Augmentation de capital pour 435 K€

La société CITIZENPLANE a acheté les 3 108 298 BSA restants le 21 décembre 2023 et les a exercé pour un montant de 777 074,50 euros par émission d'actions nouvelles de 1 554 149 actions ordinaires. Le capital social a ainsi été augmenté de 435 161,72 euros avec une prime d'émission de 341 912,78 euros.

Distribution de dividende pour 941 K€

Par décision en date du 10 mai 2023, les actionnaires de la Société ont décidé une distribution de dividende, par prélèvement sur le poste « autres réserves », d'une somme totale de 940 812,24 euros, soit d'une somme de 0,12 euro par action.

Le détachement du coupon est intervenu le 15 mai 2023 et le dividende a été mis en paiement le 17 mai 2023.

3. Evénements post-clôture

Aucun évènement n'ayant aucun lien direct prépondérant avec une situation existant à la clôture de l'exercice n'est survenu entre la date de clôture et la date d'établissement des comptes.

4. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général, homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses et principes comptables suivants :

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

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

4.1. Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond au coût d'acquisition et aux frais accessoires. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire considéré comme économiquement justifié, en fonction de la nature de l'investissement et selon les durées d'utilisation suivantes :

Matériel et outillage industriels	de 03 à 05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

4.2. Immobilisations financières

Les immobilisations financières représentent les dépôts et cautionnements ainsi que les titres de participation.

- *Titres de participation :*

Les titres de participation sont enregistrés à leur valeur d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, la valeur brute des titres de participation est comparée à la valeur d'utilité pour l'entreprise, déterminée par rapport à la valeur économique estimée de la filiale et en considération des motifs sur lesquels reposait la transaction d'origine. Cette valeur d'utilité est déterminée en fonction d'une analyse multicritères tenant compte notamment des projections de flux de trésorerie futurs, de l'actif ré-estimé, de la quote-part de capitaux propres réévalués et d'autres méthodes en tant que besoin.

Ces estimations reposent sur des hypothèses qui ont par nature un caractère incertain, les réalisations étant susceptibles de différer parfois de manière significative des données prévisionnelles utilisées.

La valeur d'usage des actifs auxquels il est possible de rattacher des flux de trésorerie indépendants est déterminée selon la méthode des flux futurs de trésorerie :

- les flux de trésorerie sont issus de résultats prévisionnels élaborés par la direction du Groupe,
- le taux d'actualisation est déterminé sur la base d'un coût moyen pondéré du capital.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- *Autres immobilisations financières :*

Il s'agit essentiellement des dépôts et cautionnements.

4.3. Créances

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

Les provisions pour créances douteuses sont déterminées en fonction du risque encouru selon l'état des dossiers.

4.4. Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. L'écart de conversion qui résulte de la valorisation des dettes et créances en devises est inscrit en compte de régularisation, à l'actif s'il s'agit d'une perte latente et au passif s'il s'agit d'un profit latent. Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

4.5. Indemnité de départ en retraite

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite déterminées en fonction de leur ancienneté ne sont pas provisionnés mais font l'objet d'une évaluation donnée en engagements hors bilan. Compte tenu de l'ancienneté de la société et de l'âge des salariés, le montant n'est pas significatif.

5. Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat

5.1 Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst	Diminution	Valeur brute des immobilisation en fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	5 880			5 880
Installation techniques et matériels industriels	2 020 554			2 020 554
Autres installations, agencements, aménagements	9 950			9 950
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 543			9 543
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes	-			-
Total des immobilisations corporelles	2 040 047	-	-	2 040 047
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations	14 492 002	806		14 492 808
Autres titres immobilisés	-	10 474		10 474
Prêts et autres immobilisations financières	7 211	4 328		11 539
Total des immobilisations financières	14 499 213	15 608	-	14 514 821

5.2 Etat des amortissements

	Amortissement au début de l'exercice	Dotations exercice	Diminution	Amortissement à la clôture
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles	5 880			5 880
Installations techniques et matériels industriels	1 821 403	95 239		1 916 642
Autres installations, agencements, aménagements	9 950			9 950
Matériel de transport	-			-
Matériel de bureau, informatique, mobilier	9 543			9 543
Immobilisations corporelles en cours	-			-
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 840 896	95 239	-	1 936 135
TOTAL GENERAL	1 846 776	95 239	-	1 942 015

5.3 Etat des provisions sur actifs

PROVISIONS & DEPRECIATIONS	Début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions	Fin exercice
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	3 677 000	3 927 000	0	7 604 000
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
TOTAL Dépréciations	3 677 000	3 927 000	0	7 604 000
Exploitation				
Financier		3 927 000		
Exceptionnel				

Au 31 décembre 2023, la provision sur titres de participation pour un montant de 7 604 000 € est constituée pour couvrir la valeur d'utilité de la société TTI do Brasil.

5.4 Etat des échéances des créances

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Autres immobilisations financières	11 539		11 539
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	723 661	723 661	
Créances représentatives de titres prêtés		0	
Personnel et comptes rattachés	151	151	
Etat et autres collectivités publiques :		0	
- Impôts sur les bénéfices		0	
- T.V.A	16 201	16 201	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés		0	
- Divers		0	
Groupe et associés	1 514 804	1 514 804	
Débiteurs divers	18 222	18 222	
Charges constatées d'avance	2	2	
TOTAL GENERAL	2 284 580	2 273 041	11 539
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

5.5 Produits et avoirs à recevoir

Néant

5.6 Parties liées

(entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Créances clients et comptes rattachés	722 579	1 081	
Autres créances	1 514 799		
Emprunts et dettes financières diverses	506 512		
Dettes fournisseurs	72 000		
Chiffre d'affaires	1 133 170		
Produits de participation	3 313 788		
Autres produits financiers			
Charges financières			

5.7 Capitaux propres

5.7.1 Composition du capital social

En milliers d'euros	31/12/2022	Augmentation	Diminution	31/12/2023
Nb d'actions	7 840 102,00	1 554 149,00		9 394 251,00
Valeur nominale	0,28	0,28		0,28
Capital social	2 195 228,56	435 161,72	-	2 630 390,28

Au cours de l'exercice, la société n'a procédé à aucun mouvement sur des actions propres.

5.7.2 Variation des capitaux propres

En Euro	31/12/2022	Affectation / résultat	Dividende	Autres	31/12/2023
Capital	2 195 228			435 162	2 630 389
Prime d'émission	3 575 590			341 914	3 917 504
Prime de fusion	108 790			186 498	295 288
Réserve légale	209 905	9 618			219 523
Autres réserves	-	4 721 560	940 812	186 498	3 594 251
Report à nouveau	-				-
Acompte sur dividende	-				-
Résultat	4 731 178	4 731 178			-
Amortissement dérogatoire	70 169				70 169
TOTAL	10 890 860	-	940 812	777 076	10 727 124

Résultat au 31/12/2023 - **383 631**

Total des capitaux propres : **10 343 493**

La société CITIZENPLANE a acheté les 3 108 298 BSA restants le 21 décembre 2023 et les a exercé pour un montant de 777 074,50 euros par émission d'actions nouvelles de 1 554 149 actions ordinaires. Le capital social a ainsi été augmenté de 435 161,72 euros avec une prime d'émission de 341 912,78 euros.

Dans le cadre du suivi des BSA en circulation, l'évolution est la suivante :

Nombre de BSA disponible à l'ouverture	3 108 298
BSA exercés sur l'exercice	-3 108 298
BSA non exercés et devenus caduques sur l'exercice	0
Nombre de BSA disponible à la clôture	0
Nombre total d'action potentiellement à créer	0

5.7.3 Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées en conformité avec le règlement sur les passifs (CRC n°2000-06). Ce règlement définit un passif comme un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative pour l'entité, c'est-à-dire une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) de l'entité à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions	Fin exercice
Amortissements dérogatoires	70 169			70 169
TOTAL Provisions réglementées	70 169			70 169
Provision pour perte de change	233 486		32 597	200 889
TOTAL Provisions	233 486	0	32 597	200 889
TOTAL GENERAL	303 655	0	32 597	271 058
Exploitation				
Financier		0	32 597	
Exceptionnel				

5.7.4 Etat des dettes

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires		0		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :		0		
- à 1 an maximum	1 663	1 663		
- plus d'un an		0		
Emprunts et dettes financières diverses		0		
Fournisseurs et comptes rattachés	173 614	173 614		
Personnel et comptes rattachés	31 346	31 346		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 660	38 660		
Etat et autres collectivités publiques :	0			
- Impôts sur les bénéfices	0			
- T.V.A	121 884	121 884		
- Obligations cautionnées	0			
- Autres impôts et taxes	19 123	19 123		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0		
Groupe et associés	506 712	0	506 712	
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance		0		
TOTAL GENERAL	893 002	386 290	506 712	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

5.8 Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 385
Dettes fiscales et sociales	62 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	0
TOTAL	133 114

5.9 Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	1 133 170
TOTAL	1 133 170
Répartition par marché géographique	Montant
France	605 472
Etranger	527 698
TOTAL	1 133 170

5.10 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-253 384	
Résultat exceptionnel (et participation)	-130 247	
Résultat comptable	-383 631	

5.11 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de -130 247 euros et il est constitué de régularisation de comptes de tiers;

5.12 Crédit-bail mobilier

(En milliers d'euros)	Crédit bail au 31 décembre 2023
Redevances payées	
Cumul des exercices précédents	
Exercice	8 892
Total	8 892
Redevances restant à payer	
A moins d'un an	8 892
Entre 1 et 5 ans	5 968
A plus de 5 ans	
Total	14 860
En K€	Immobilisations en crédit bail au 31 décembre 2023
Valeur d'origine	20 800
Amortissements des exercices précédents	6 933
Amortissements de l'exercice	6 933
Total des amortissements	13 866

6. Engagements financiers et autres informations

6.1 Engagements donnés et reçus

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
TOTAL	0
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus :	0
TOTAL	0
Dont concernant : - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

6.2 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Nature des différences temporaires	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Organic	0
TOTAL	0
ACCROISSEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
Organic	
TOTAL	
ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS	
Base	
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	2 893 395
Moins-values à long terme	

6.3 Effectif à la clôture

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
TOTAL	3	

6.4 Rémunérations des dirigeants

Les mandataires sociaux de la Société ont perçu 94 K€ (salaires bruts cumulés et prestations de services) au cours de la période.

6.5 Honoraires perçus par les Commissaires aux comptes

	2023	2022
<i>En milliers d'Euros</i>		
Commissariat aux comptes (comptes annuels et consolidés)	13	13
Missions accessoires		
Sous-total	13	13
Autres prestations le cas échéant		
Sous-total	0	0
TOTAL	13	13

6.6 Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Prêts et avances consenties par la filiale	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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
Travel Technology Interactive do Brasil	130 792	- 865 993	99,99%	7 801 618	197 618	913 251		1 739 194	58 280	
Travel Technology Interactive France SAS	271 680	260 830	100,00%	6 680 314	6 680 314	599 755		2 735 980	238 114	
Travel Technology Interactive Americas Corp	9 486	498 754	100,00%	9 487	9 487	1 797	506 712	1 177 489	662 482	
Travel Technology Interactive Asia	540	126 542	100,00%	583	583			1 692 574	619 885	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										