

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 25/10/2024 - 10460 - 2008 B 01009 - 508 032 166 - CITADIS

Désignation de l'entreprise : SAS CITADIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Rue Henri Gadeau de Kervill		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 0 8 0 3 2 1 6 6 0 0 0 1 1		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le. 31032024						
		N-1 31032023						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	98 970	33 865	6 284	
		Fonds commercial (1)	AH	AI		540 000	540 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AC		563 203	563 203	
		Constructions	AP	AC	1 321 274	2 460 163	2 652 290	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 323 460	218 112	242 988	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	5 052 507	1 254 330	1 470 926	
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CU	CT			
			Autres participations	CU	CV	1	2 200 175	2 200 176
			Créances rattachées à des participations	BB	BC		1 243 978	1 155 182
			Autres titres immobilisés	BD	BE		8 113	8 037
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI		93 924	93 656	
TOTAL (II)		BJ	BK	8 796 212	8 615 863	8 932 741		
ACTIF CIRCULANT		STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	20 415		16 044
	En cours de production de biens		BN	BO				
	En cours de production de services		BP	BQ				
	Produits intermédiaires et finis		BR	BS				
	Marchandises		BT	BU	6 383 810		6 288 286	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			44 482	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	83 187	431 705	375 609	
		Autres créances (3)	BZ	CA	150 000	3 589 276	2 772 809	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		1 009 400	618	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG		1 564 327	1 681 914		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI		325 565	420 137		
	TOTAL (III)		CJ	CK	233 187	13 324 499	11 599 899	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	9 029 399	21 940 362	20 532 639		
Renvois : (1) Dont droit au bail : 40 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-		Stocks :		Créances :		
sations :								

Désignation de l'entreprise SAS CITADIS			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	4 859 216	4 858 641
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	360 909	327 576
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	122 248	93 969
	TOTAL (I)	DL	5 386 373	5 324 186
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	296 160	301 524
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	296 160	301 524
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 528 940	5 976 998
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 381 770	356 482
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	127 852	125 879
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	7 217 896	6 714 784
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 907 001	1 638 388
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	20 753	12 007
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	73 617	82 390
TOTAL (IV)	EC	16 257 828	14 906 930	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	21 940 362	20 532 639	
RENVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	12 882 856	11 187 023
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 790 175	1 818 299	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS CITADIS							Néant ☐ *	
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommerciales				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	69 752 662	FB		FC	69 752 662	63 074 800
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	1 917 436	FE		FF	1 917 436	1 689 774
		FG	1 629 688	FH		FI	1 629 688	1 520 666
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	73 299 786	FK		FL	73 299 786	66 285 240
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	718 674	694 167
	Autres produits (1) (11)					FQ	54 412	32 978
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	74 072 872
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	54 402 184	49 313 494
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(95 524)	(480 720)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	86 728	86 399
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	(4 372)	(374)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	9 625 169	8 720 517
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	872 710	795 157
	Salaires et traitements *					FY	6 276 712	5 894 326
	Charges sociales (10)					FZ	1 719 571	1 614 231
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$	HS			GA	598 958	663 147
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC	21 152	22 819
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	63 436	68 800
	Autres charges (12)					GE	87 373	80 114
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	73 654 096
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	418 776	234 475
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH	145 398	144 588
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI	900	945
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	7 656	6 589
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	74 774	22 364
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	82 429	28 953
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	50 001	100 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	157 474	96 365
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	207 475	196 365
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(125 046)	(167 412)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	438 229	210 707

Désignation de l'entreprise SAS CITADIS				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	46 452	135 600		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB		18		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	46 452	135 618		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	6 054	8 815		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	28 279	30 539		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	34 333	39 354		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	12 119	96 264		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	108 107	44 471		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(18 668)	(65 076)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	74 347 151	67 321 544		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	73 986 242	66 993 968		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	360 909	327 576		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
			- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	57 743	22 056	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	15 357	11 970	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	366 499	331 424	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	649 750	675 051	
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	2 516	2 538	
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6		obligatoires A9				
		dont cotisations facultatives Madelin A7	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
						Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Amendes et pénalités					3 554		
Autres charges exceptionnelles					2 500			
Autres produits exceptionnels							46 452	
Amortissement dérogatoire					28 279			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 940 362 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **74 347 151 euros** et un total **charges** de **73 986 242 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **360 909 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 7 ans
- * Matériel informatique : 2 à 7 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

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

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Certifié Conforme
le président



Règles et Méthodes Comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,42 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : table TV 88/90





Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

*La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS CITADIS EXPANSION : Rue Henri Gadeau de Kerville 76000 ROUEN.

*Mis en place de l'intégration fiscale au 01/04/2021:

- SAS CITADIS EXPANSION (société tête de groupe)
- SAS CITADIS
- EURL SAINT SEVER VOYAGES
- SCI VALMY

La société CITADIS ne dispose d'aucun déficit reportable avant la mise en place de l'intégration fiscale.





Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	646 413		34 641		8 217	672 836
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	646 413		34 641		8 217	672 836
CORPORELLES	Terrains	563 203					563 203
	Constructions sur sol propre	2 252 811					2 252 811
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 526 470		2 155			1 528 625
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 557 280		52 768		68 476	2 541 572
	Instal., agencement, aménagement divers	5 249 688		99 126			5 348 814
	Matériel de transport	24 632					24 632
	Matériel de bureau, mobilier	937 845		4 128		8 582	933 390
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 111 930		158 176		77 058	13 193 048	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 355 358		89 696		900	3 444 154
	Autres titres immobilisés	8 037		76			8 113
	Prêts et autres immobilisations financières	93 656		268			93 924
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 457 051		90 040		900	3 546 191
TOTAL		17 215 393		282 857		86 176	17 412 075



Fonds Commercial

	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	500 000	
TOTAL	500 000	

Le fonds commercial de l'hypermarché : Rue Gadeau de Kerville 76100 Rouen a été acquis pour un montant de 500 000€. Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 500 000€.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.





Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	100 128	7 059	8 217	98 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 128	7 059	8 217	98 970
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	357 008	112 640		469 648
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	769 984	81 642		851 626
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 314 293	77 767	68 600	2 323 460
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 012 222	274 975		4 287 197
	Matériel de transport	20 780	1 011		21 791
	Matériel de bureau, mobilier	708 238	43 863	8 582	743 519
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 182 524	591 898	77 182	8 697 240
TOTAL		8 282 652	598 958	85 400	8 796 211

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	18 774						18 774
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels	876						876
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	19 650						19 650
Frais d'acquisition de titres de participation	8 629						8 629
TOTAL	28 279						28 279
TOTAL GENERAL NON VENTILE			28 279				28 279



Créances et Dettes

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 243 978		1 243 978
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	93 924		93 924
	Clients douteux ou litigieux	111 208	111 208	
	Autres créances clients	403 684	403 684	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 509	2 509	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123	123	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 862	173 862	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	21 917	21 917	
	Groupe et associés (2)	1 807 857	1 807 857	
	Débiteurs divers	1 733 009	1 733 009	
	Charges constatées d'avances	325 565	325 565	
	TOTAL DES CREANCES	5 917 635	4 579 733	1 337 902
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		51 932		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		51 932		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		1 409 756		

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 790 175	1 790 175		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 738 764	505 810	1 558 655	1 674 299
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	14 167			14 167
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 217 896	7 217 896		
	Personnel et comptes rattachés	763 131	763 131		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	422 809	422 809		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	271 556	271 556		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	448 688	448 688		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 368 420	1 368 420		
	Autres dettes	20 753	20 753		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	73 617	73 617		
	TOTAL DES DETTES	16 129 976	12 882 856	1 558 655	1 688 466
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		157 610			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		577 345			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	24 377	3 523	20 854	591,90
Autres créances	1 428 299	1 069 172	359 128	33,59
TOTAL	1 452 677	1 072 695	379 982	35,42



Charges à payer (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 665	8 671	4 994	57,59
Emprunts et dettes financières divers	2 431		2 431	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 376	456 321	321 055	70,36
Dettes fiscales et sociales	1 355 994	1 212 508	143 487	11,83
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 149 466	1 677 500	471 966	28,14



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	325 565	420 137	(94 572)	-22,51
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	325 565	420 137	(94 572)	-22,51



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	73 617	82 390	(8 773)	-10,65
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	73 617	82 390	(8 773)	-10,65





Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 858 641	576			4 859 216
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	327 576	(327 576)		360 909	360 909
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	93 969			28 279	122 248
TOTAL	5 324 186	(327 000)		389 188	5 386 373

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	327 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	327 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	4 997 186
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	4 997 186
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	62 188



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	93 969	28 279		122 248
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	93 969	28 279		122 248
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 724			232 724
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	68 800	63 436	68 800	63 436
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	301 524	63 436	68 800	296 160
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div></div>		1		1
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	62 035	21 152		83 187
	Autres	100 000	50 000		150 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	162 035	71 153		233 188
TOTAL GENERAL		557 528	162 868	68 800	651 596
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div></div>			84 588 50 001 28 279	68 800	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	69 752 662		69 752 662
Production vendue de biens	1 917 436		1 917 436
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 629 688		1 629 688
TOTAL	73 299 786		73 299 786





Honoraires des Commissaires aux Comptes

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT							
31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%

Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	11 461	10 865	100,00	100,00				
Sous-total	11 461	10 865	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 461	10 865	100,00	100,00				



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		438 229	(11 469)	449 698
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(95 988)	(7 199)	(88 789)
RESULTAT COMPTABLE		342 241	(18 668)	360 909

(1) après retraitements fiscaux.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle que la société CITADIS aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

	Montant
Impôts sur les bénéfices	201 231
Crédit d'impôt mécénat	-219 899
Total	-18 668



Effectif moyen

		31/03/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15
	Professions intermédiaires		29
	Employés		175
	Ouvriers		9
	TOTAL		228





Engagements financiers

31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties cf. détail ci-joint	5 647 677	183 558
	5 647 677	183 558
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite	230 090	
	230 090	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 877 767	183 558
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

CITADIS
S.A.S. au capital de 40.000 euros

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

Siège social :
Rue Gadeau de Kerville
76100 ROUEN

25 OCT. 2024

RCS ROUEN 508.032.166



ASSEMBLEE GENERALE DU 27 SEPTEMBRE 2024
(exercice clos au 31 mars 2024)

EXTRAIT

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 360.909 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice	360.909 €
. à titre de distribution de dividendes	360.000 €
. le solde en Autres Réserves	909 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 90 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.03.2023	163,50 €	néant	326.836,50 €
31.03.2022	223 €	néant	445.777 €
31.03.2021	672 €	néant	1.343.328 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 360.909 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice	360.909 €
. à titre de distribution de dividendes	360.000 €
. le solde en Autres Réserves	909 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 90 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

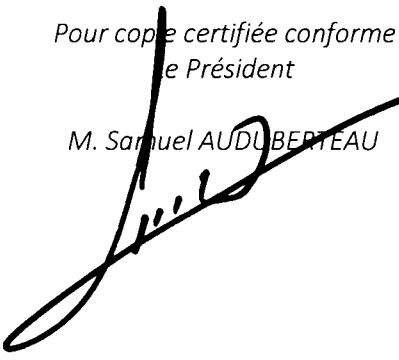
Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au barème progressif.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31.03.2023	163,50 €	néant	326.836,50 €
31.03.2022	223 €	néant	445.777 €
31.03.2021	672 €	néant	1.343.328 €

Pour copie certifiée conforme
le Président

M. Samuel AUDUBERTEAU



SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Société d'Expertise Comptable, Commissaire aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de ROUEN

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

25 OCT. 2024



SAS CITADIS

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €

Siège Social :

Rue Gadeau de Kerville
76 100 ROUEN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Société d'Expertise Comptable, Commissaire aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de ROUEN

SAS CITADIS

**Société par Actions Simplifiée
Au capital de 40 000 €**

Siège Social :

**Rue Gadeau de Kerville
76 100 ROUEN**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CITADIS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, 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.

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Société d'Expertise Comptable, Commissaire aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de ROUEN

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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Liste des filiales et participations » de l'annexe des comptes annuels concernant la créance de 300 K€ envers la filiale Brasserie Flaubert, provisionnée à hauteur de 150 K€ au cours de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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 et particulièrement sur les méthodes de valorisation des stocks.

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

2B rue Georges Charpak – 76130 MONT SAINT AIGNAN –

☎ : 02.77.64.59.19 - ✉ : contact@andre-robin.fr

SARL au capital de 1 000 € - RCS ROUEN 880 531 595 – APE 69.20Z

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Société d'Expertise Comptable, Commissaire aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de ROUEN

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.

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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-4 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 Président.

Responsabilités des commissaires 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.

2B rue Georges Charpak – 76130 MONT SAINT AIGNAN –

☎ : 02.77.64.59.19 - ✉ : contact@andre-robin.fr

SARL au capital de 1 000 € - RCS ROUEN 880 531 595 – APE 69.20Z

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Société d'Expertise Comptable, Commissaire aux Comptes

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de ROUEN

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

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

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

2B rue Georges Charpak – 76130 MONT SAINT AIGNAN –

☎ : 02.77.64.59.19 - ✉ : contact@andre-robin.fr

SARL au capital de 1 000 € - RCS ROUEN 880 531 595 – APE 69.20Z

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Société d'Expertise Comptable, Commissaire aux Comptes

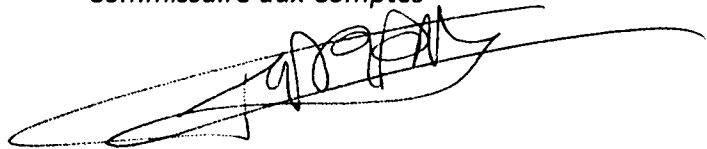
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de ROUEN

Fait à Mont-Saint-Aignan

Le 11 septembre 2024

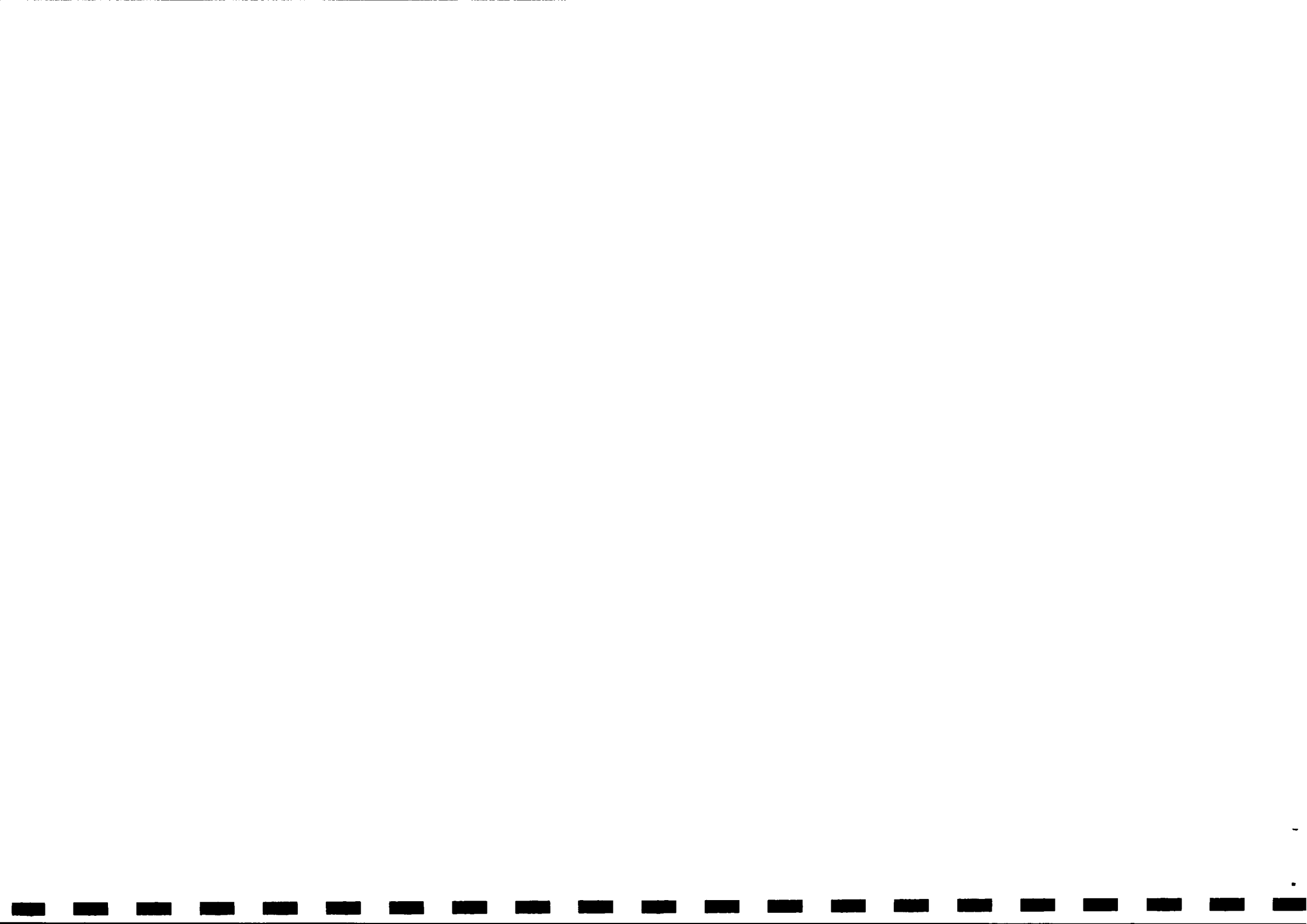
SARL ANDRE & ROBIN AUDIT

Commissaire aux Comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'FRANCIS ROBIN', is written over a horizontal line.

Francis ROBIN

Commissaire aux Comptes





Bilan Actif

COMPTES AUDITÉS

		31/03/2024			31/03/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	132 836	98 970	33 865	6 284
	Fonds commercial (1)	540 000		540 000	540 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	563 203		563 203	563 203
	Constructions	3 781 437	1 321 274	2 460 163	2 652 290
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 541 572	2 323 460	218 112	242 988
	Autres immobilisations corporelles	6 306 837	5 052 507	1 254 330	1 470 926
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	2 200 176	1	2 200 175	2 200 176
	Créances rattachées à des participations	1 243 978		1 243 978	1 155 182
	Autres titres immobilisés	8 113		8 113	8 037
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	93 924		93 924	93 656
TOTAL (II)		17 412 075	8 796 212	8 615 863	8 932 741
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	20 415		20 415	16 044
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	6 383 810		6 383 810	6 288 286
	Avances et Acomptes versés sur commandes				44 482
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	514 892	83 187	431 705	375 609
	Autres créances	3 739 276	150 000	3 589 276	2 772 809
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 009 400		1 009 400	618
	DISPONIBILITES	1 564 327		1 564 327	1 681 914
	Charges constatées d'avance	325 565		325 565	420 137
	TOTAL (III)	13 557 686	233 187	13 324 499	11 599 899
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		30 969 760	9 029 399	21 940 362	20 532 639
(1) dont droit au bail				40 000	40 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

COMPTES AUDITÉS

		31/03/2024	31/03/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 859 216	4 858 641
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	360 909	327 576
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	122 248	93 969
	Total des capitaux propres	5 386 373	5 324 186
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	296 160	301 524
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	296 160	301 524
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 528 940	5 976 998
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 381 770	356 482
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	127 852	125 879
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 217 896	6 714 784
	Dettes fiscales et sociales	1 907 001	1 638 388
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 753	12 007
	Produits constatés d'avance (1)	73 617	82 390
	Total des dettes	16 257 828	14 906 930
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	21 940 362	20 532 639
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		360 908,94	327 575,80
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 882 856	11 187 023
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 790 175	1 818 299
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

				31/03/2024	31/03/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	69 752 662		69 752 662	63 074 800
	Production vendue (Biens)	1 917 436		1 917 436	1 689 774
	Production vendue (Services et Travaux)	1 629 688		1 629 688	1 520 666
	Montant net du chiffre d'affaires	73 299 786		73 299 786	66 285 240
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			718 674	694 167
	Autres produits			54 412	32 978
	Total des produits d'exploitation (1)			74 072 872	67 012 385
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			54 402 184	49 313 494
	Variation de stock			(95 524)	(480 720)
	Achats de matières et autres approvisionnements			86 728	86 399
	Variation de stock			(4 372)	(374)
	Autres achats et charges externes			9 625 169	8 720 517
	Impôts, taxes et versements assimilés			872 710	795 157
	Salaires et traitements			6 276 712	5 894 326
	Charges sociales du personnel			1 719 571	1 614 231
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			598 958	663 147
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			21 152	22 819
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions			63 436	68 800	
Autres charges			87 373	80 114	
Total des charges d'exploitation (2)			73 654 096	66 777 910	
RESULTAT D'EXPLOITATION			418 776	234 475	



Compte de Résultat 2/2

COMPTES AUDITÉS

		31/03/2024	31/03/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		418 776	234 475
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	145 398	144 588
	Perte supportée ou bénéfice transféré	900	945
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 656	6 589
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	74 774	22 364
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		82 429	28 953
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	50 001	100 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	157 474	96 365
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		207 475	196 365
RESULTAT FINANCIER		(125 046)	(167 412)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		438 229	210 707
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	46 452	135 600
	Sur opérations en capital		18
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	46 452	135 618
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	6 054	8 815
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	28 279	30 539
	Total des charges exceptionnelles	34 333	39 354
RESULTAT EXCEPTIONNEL		12 119	96 264
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		108 107 (18 668)	44 471 (65 076)
TOTAL DES PRODUITS		74 347 151	67 321 544
TOTAL DES CHARGES		73 986 242	66 993 968
RESULTAT DE L'EXERCICE		360 909	327 576
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		57 743	22 056
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		15 357	11 970



Etats financiers au 31/03/2024

Annexe





Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **21 940 362 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 74 347 151 euros** et un total **charges de 73 986 242 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 360 909 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 Novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 3 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 4 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 7 ans
- * Matériel informatique : 2 à 7 ans
- * Mobilier : 7 à 10 ans

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

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

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

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.



Règles et Méthodes Comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.42 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : table TV 88/90



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

*La société mère consolidant les comptes de la société est la SAS CITADIS EXPANSION : Rue Henri Gadeau de Kerville 76000 ROUEN.

*Mis en place de l'intégration fiscale au 01/04/2021:

- SAS CITADIS EXPANSION (société tête de groupe)
- SAS CITADIS
- EURL SAINT SEVER VOYAGES
- SCI VALMY

La société CITADIS ne dispose d'aucun déficit reportable avant la mise en place de l'intégration fiscale.



COMPTES AUDITÉS

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	646 413		34 641		8 217	672 836
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	646 413		34 641		8 217	672 836
CORPORELLES	Terrains	563 203					563 203
	Constructions sur sol propre	2 252 811					2 252 811
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement	1 526 470		2 155			1 528 625
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 557 280		52 768		68 476	2 541 572
	Instal., agencement, aménagement divers	5 249 688		99 126			5 348 814
	Matériel de transport	24 632					24 632
	Matériel de bureau, mobilier	937 845		4 128		8 582	933 390
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 111 930		158 176		77 058	13 193 048
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 355 358		89 696		900	3 444 154
	Autres titres immobilisés	8 037		76			8 113
	Prêts et autres immobilisations financières	93 656		268			93 924
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 457 051		90 040		900	3 546 191
TOTAL		17 215 393		282 857		86 176	17 412 075



Fonds Commercial

	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	500 000	
TOTAL	500 000	

Le fonds commercial de l'hypermarché : Rue Gadeau de Kerville 76100 Rouen a été acquis pour un montant de 500 000€. Il figure à l'actif du bilan pour un montant de 500 000€.

Conformément aux dispositions du règlement ANC n°2015-06, la société a considéré que son fonds commercial a une durée d'utilisation illimitée et n'est donc pas amorti.

La valeur à la clôture de l'exercice a été appréciée en fonction de sa valeur en se référant aux méthodes les plus couramment utilisées en ce domaine.

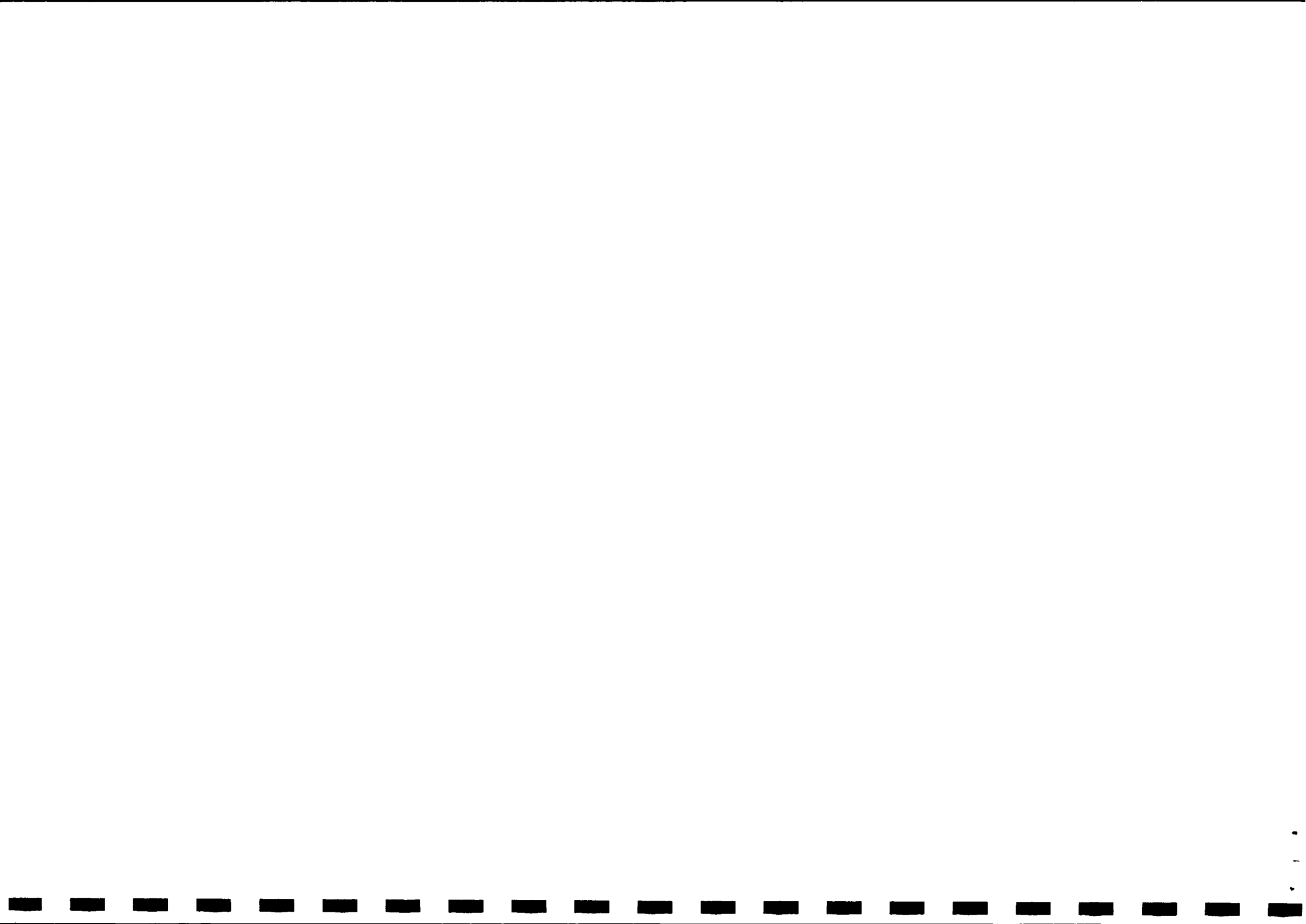


COMPTES AUDITÉS

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	100 128	7 059	8 217	98 970
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	100 128	7 059	8 217	98 970
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	357 008	112 640		469 648
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	769 984	81 642		851 626
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 314 293	77 767	68 600	2 323 460
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 012 222	274 975		4 287 197
	Matériel de transport	20 780	1 011		21 791
	Matériel de bureau, mobilier	708 238	43 863	8 582	743 519
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 182 524	591 898	77 182	8 697 240
TOTAL		8 282 652	598 958	85 400	8 796 211

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre	18 774						18 774
sur sol d'autrui							
instal. agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels	876						876
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES	19 650						19 650
Frais d'acquisition de titres de participation	8 629						8 629
TOTAL	28 279						28 279
TOTAL GENERAL NON VENTILE			28 279				28 279





Créances et Dettes

COMPTES AUDITÉS

		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 243 978		1 243 978
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	93 924		93 924
	Clients douteux ou litigieux	111 208	111 208	
	Autres créances clients	403 684	403 684	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 509	2 509	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123	123	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	173 862	173 862	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	21 917	21 917	
	Groupe et associés (2)	1 807 857	1 807 857	
	Débiteurs divers	1 733 009	1 733 009	
	Charges constatées d'avances	325 565	325 565	
	TOTAL DES CREANCES	5 917 635	4 579 733	1 337 902
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice	51 932		
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	51 932		
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 409 756		

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	1 790 175	1 790 175		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 738 764	505 810	1 558 655	1 674 299
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	14 167			14 167
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 217 896	7 217 896		
	Personnel et comptes rattachés	763 131	763 131		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	422 809	422 809		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	271 556	271 556		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	448 688	448 688		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 368 420	1 368 420		
	Autres dettes	20 753	20 753		
	Detle représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	73 617	73 617		
	TOTAL DES DETTES	16 129 976	12 882 856	1 558 655	1 688 466
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	157 610			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	577 345			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				



Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	24 377	3 523	20 854	591,90
Autres créances	1 428 299	1 069 172	359 128	33,59
TOTAL	1 452 677	1 072 695	379 982	35,42



Charges à payer (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 665	8 671	4 994	57,59
Emprunts et dettes financières divers	2 431		2 431	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 376	456 321	321 055	70,36
Dettes fiscales et sociales	1 355 994	1 212 508	143 487	11,83
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 149 466	1 677 500	471 966	28,14

**COMPTES AUDITÉS****Charges constatées d'avance (avec détail)**

	31/03/2024	31/03/2023	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	325 565	420 137	(94 572) -22,51
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	325 565	420 137	(94 572) -22,51



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2024	31/03/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	73 617	82 390	(8 773)	-10,65
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	73 617	82 390	(8 773)	-10,65



Capital social

		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	10,0000	40 000,00



Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	40 000				40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	4 858 641	576			4 859 216
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	327 576	(327 576)		360 909	360 909
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	93 969			28 279	122 248
TOTAL	5 324 186	(327 000)		389 188	5 386 373

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 327 000

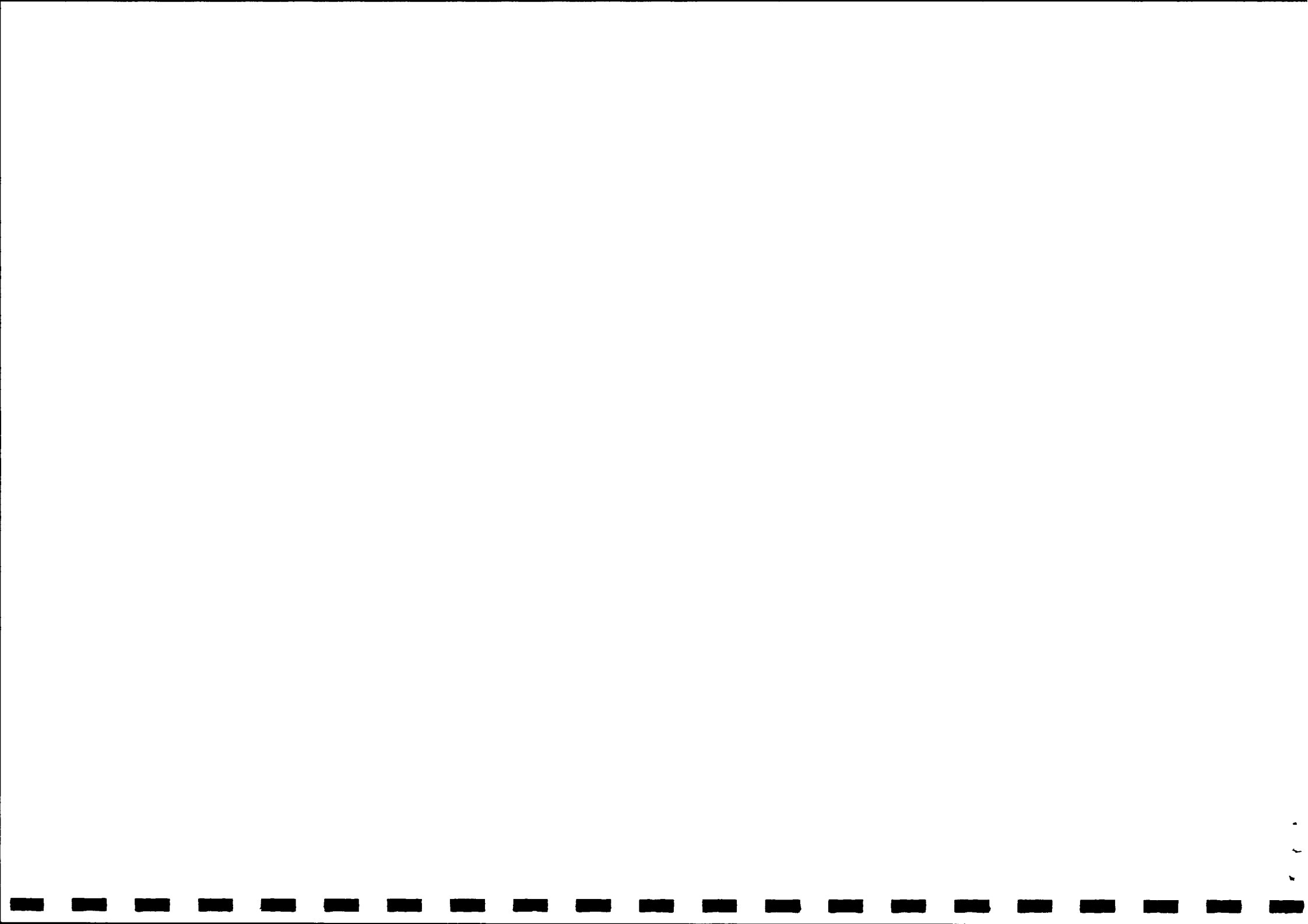
¹ dont dividende provenant du résultat n-1 327 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 4 997 186

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 4 997 186

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 62 188

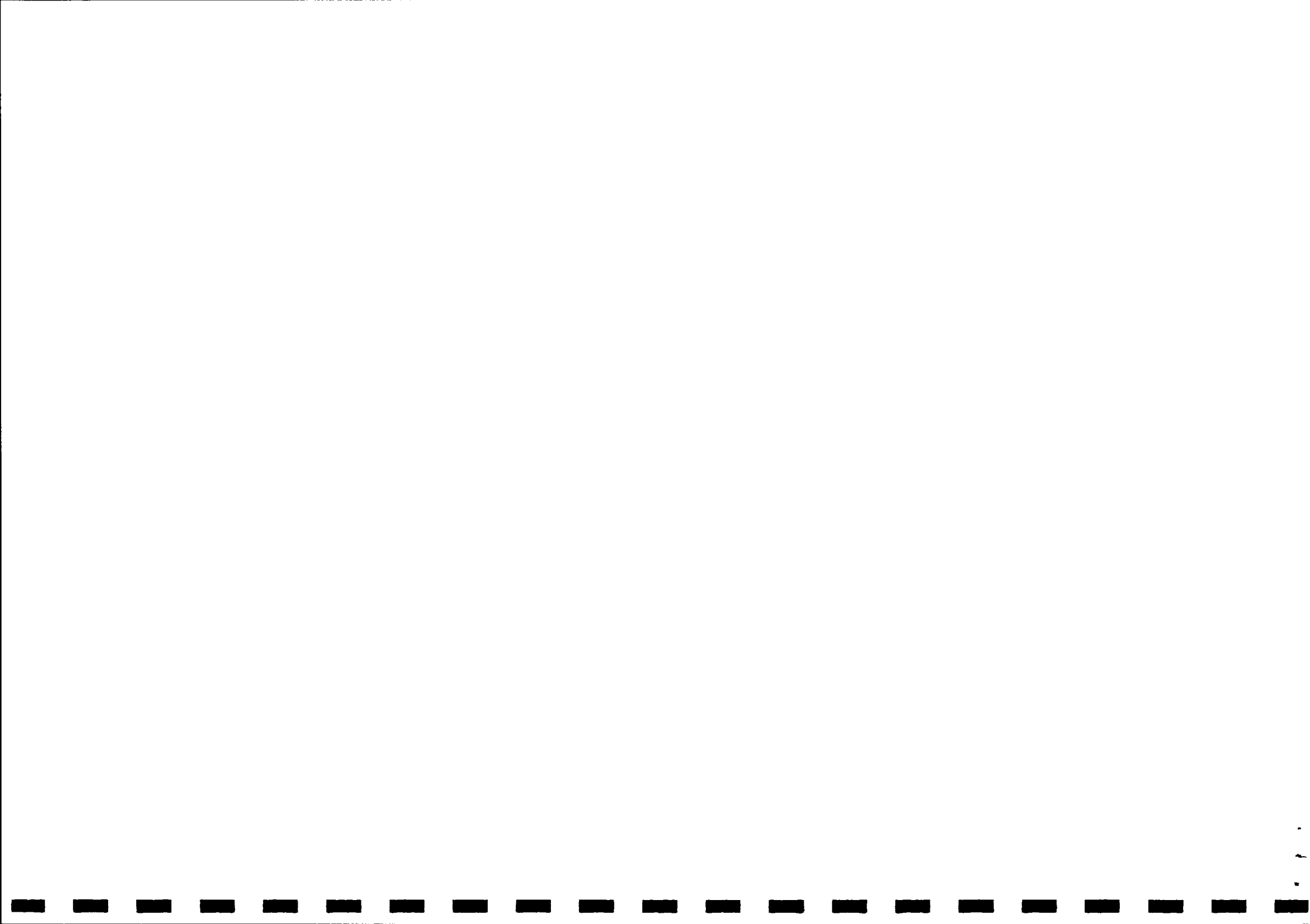




Provisions

COMPTES AUDITÉS

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	93 969	28 279		122 248
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES	93 969	28 279		122 248
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 724			232 724
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	68 800	63 436	68 800	63 436
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	301 524	63 436	68 800	296 160
PROVISIONS POUR DEPRECIAATION	Sur immobilisations <div><div></div><div>incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières</div></div>		1		1
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	62 035	21 152		83 187
	Autres	100 000	50 000		150 000
	PROVISIONS POUR DEPRECIAATION	162 035	71 153		233 188
TOTAL GENERAL		557 528	162 868	68 800	651 596
Dont dotations et reprises <div><div></div><div>- d'exploitation - financières - exceptionnelles</div></div>			84 588 50 001 28 279	68 800	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					





Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises	69 752 662		69 752 662
Production vendue de biens	1 917 436		1 917 436
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 629 688		1 629 688
TOTAL	73 299 786		73 299 786



Honoraires des Commissaires aux Comptes

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT							
31/03/2024	31/03/2023	%	%	31/03/2024	31/03/2023	%	%

Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	11 461	10 865	100,00	100,00				
Sous-total	11 461	10 865	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 461	10 865	100,00	100,00				



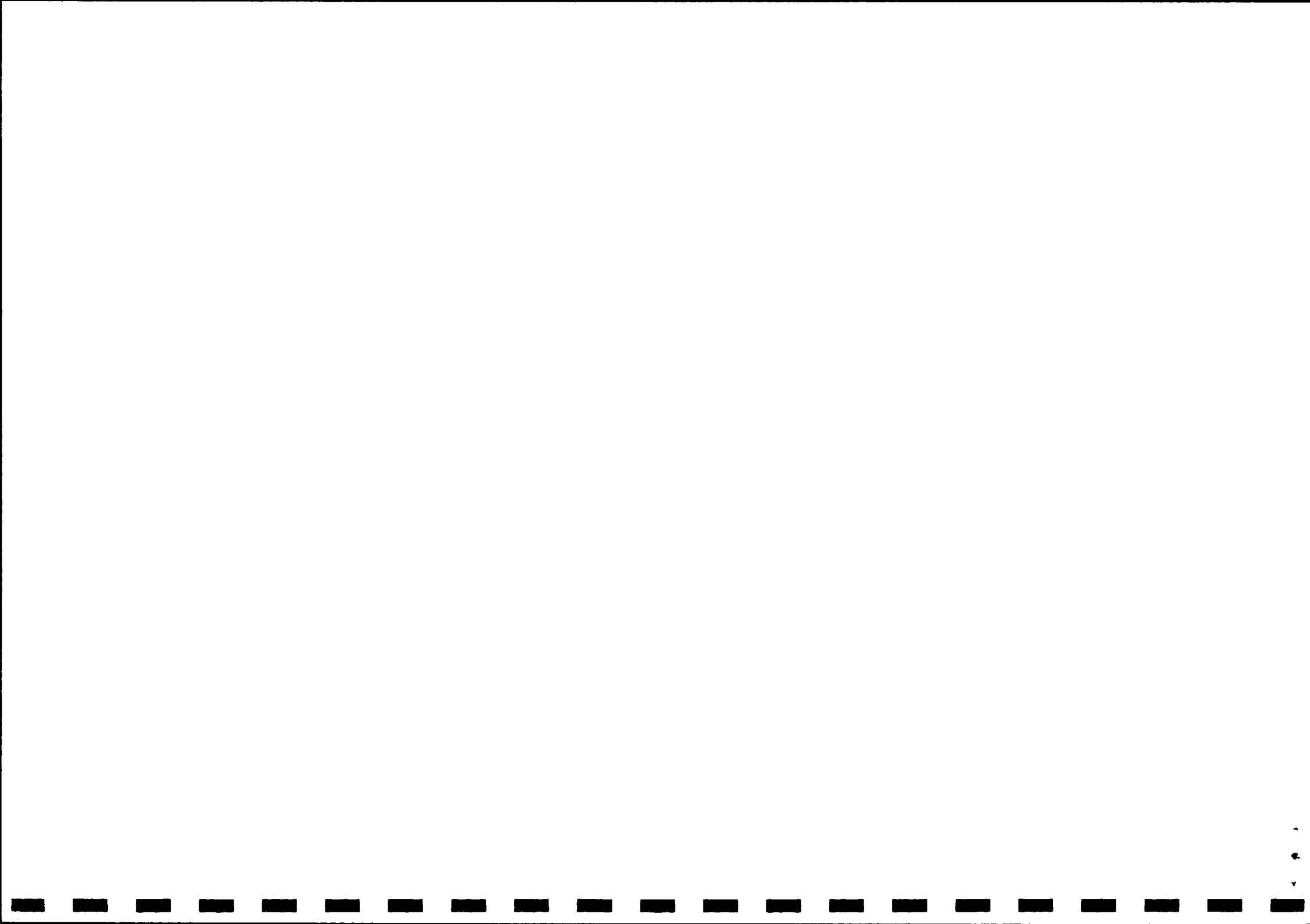
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2024	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		438 229	(11 469)	449 698
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(95 988)	(7 199)	(88 789)
RESULTAT COMPTABLE		342 241	(18 668)	360 909

(1) après retraitements fiscaux.

La charge d'impôt comptabilisée est égale à celle que la société CITADIS aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale.

	Montant
Impôts sur les bénéfices	201 231
Crédit d'impôt mécénat	-219 899
Total	-18 668





Effectif moyen

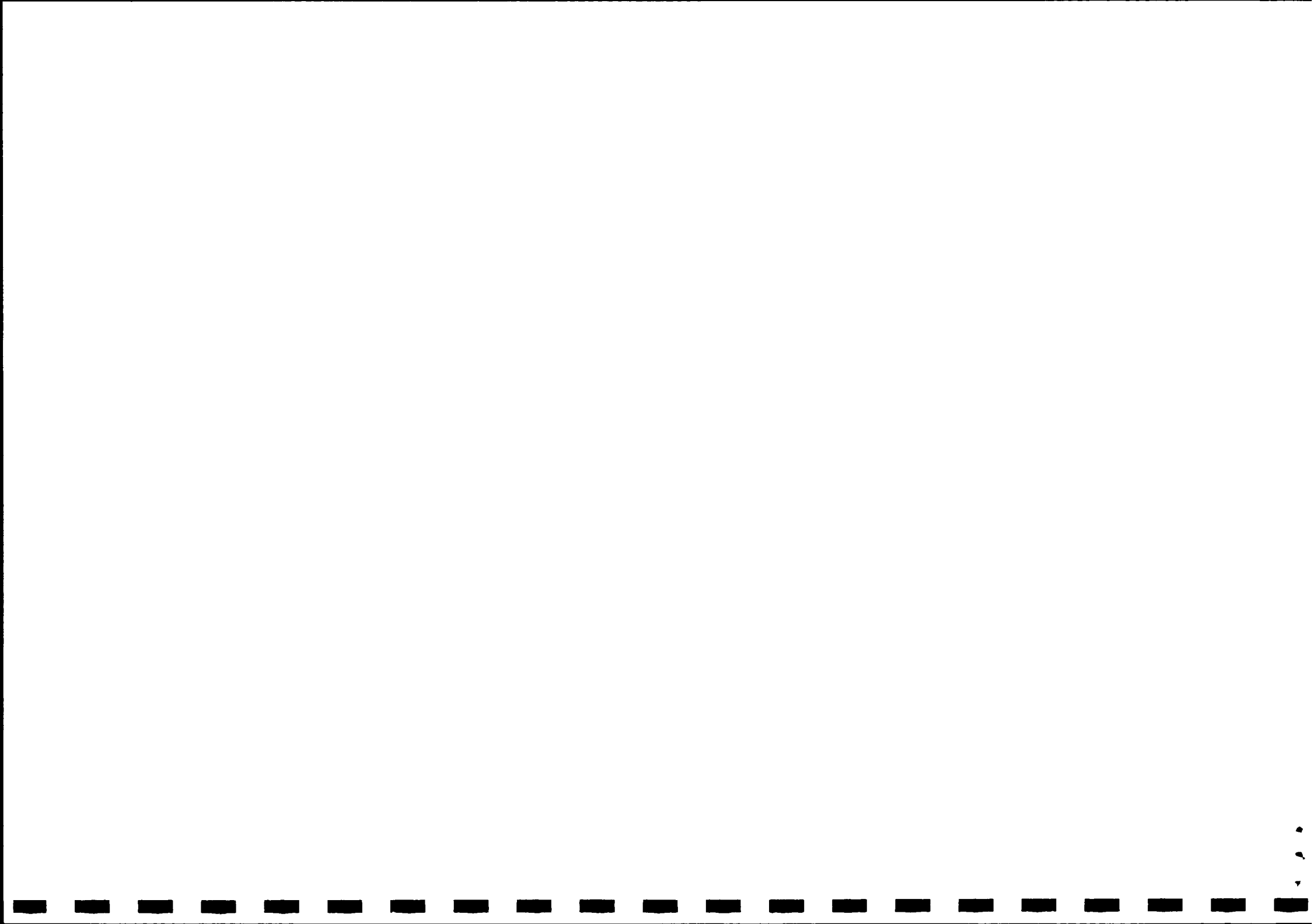
31/03/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15
	Professions intermédiaires	29
	Employés	175
	Ouvriers	9
	TOTAL	228

**Engagements financiers**

31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties cf. détail ci-joint	5 647 677	183 558
	5 647 677	183 558
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite	230 090	
	230 090	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 877 767	183 558
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



CITADIS

Date de clôture: 31/03/2024

Engagements Hors Bilan donnés

Nantissement du fonds de commerce

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Caution
Emprunts CITADIS					
512122	1 500 000,00 €	Edel (Découvert)	1 749 193,59 €	Nantissement du fond de commerce	1 749 194 €
164030	500 000,00 €	Crédit Mutuel	71 428,61 €	Nantissement du fond de commerce	71 429 €
164099	300 000,00 €	CIC	86 667,98 €	Nantissement du fond de commerce	86 668 €
164107	500 000,00 €	Edel	341 759,15 €	Nantissement du fond de commerce	341 759 €
164108	300 000,00 €	Edel	234 724,23 €	Nantissement du fond de commerce	234 724 €
164109	200 000,00 €	Edel	183 557,69 €	Nantissement du fond de commerce	183 558 €

Total nantissement fonds de commerce

2 667 331 €

Nantissement de parts de société commerciale

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Caution
Emprunts CITADIS					
164105	780 000,00 €	Crédit agricole	610 131,25 €	Nantissement de 2 999 parts de la SCI VALMY	610 131 €

Total nantissement titres

610 131 €

Hypothèque

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Caution
Emprunt CITADIS					
164104	2 800 000,00 €	Crédit agricole	2 190 214,85 €	Hypothèque conventionnelle	180 000 €

Total hypothèque

180 000 €

Privilège de prêteur de deniers

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Caution
Emprunt CITADIS					
164104	2 800 000,00 €	Crédit agricole	2 190 214,85 €	Privilège de prêteur de deniers	2 190 215 €

Total privilège de prêteur de deniers

2 190 215 €

Total des engagements donnés

5 647 677 €

CITADIS

Date de clôture: 31/03/2024

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Capital restant dû
Emprunt CITADIS					
164107	500 000,00 €	Edel	183 557,69 €	Caution solidaire de SDM à hauteur de 500 K€	183 558 €

Total cautions

183 558 €

Total des engagements reçus

183 558 €

