

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROUEN - 7608 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 03/10/2025 - 9785 - 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, 31032025							
		N-1 31032024							
		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	AG	127 042	106 326	20 716	33 865	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	540 000		540 000	540 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	563 203		563 203	563 203	
		Constructions	AP	AQ	3 782 780	1 510 412	2 272 368	2 460 163	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 434 111	2 241 888	192 223	218 112	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	6 403 483	5 280 110	1 123 373	1 254 330	
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	2 200 262	1	2 200 261	2 200 175
			Créances rattachées à des participations	BB	BC	1 332 236		1 332 236	1 243 978
			Autres titres immobilisés	BD	BE	8 266		8 266	8 113
			Prêts	BF	BG				
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	94 545		94 545	93 924
TOTAL (II)		BJ	BK	17 485 927	9 438 737	8 347 190	8 615 863		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	13 117		13 117	20 415	
		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	6 682 276		6 682 276	6 383 810	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	621		621		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	265 339	83 187	182 152	431 705	
		Autres créances (3)	BZ	CA	4 463 998	331 149	4 132 849	3 589 276	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	1 309 137		1 309 137	1 009 400	
		Disponibilités	CF	CG	1 028 479		1 028 479	1 564 327	
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	265 191		265 191	325 565	
TOTAL (III)		CJ	CK	14 028 158	414 336	13 613 822	13 324 499		
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	LA	31 514 085	9 553 073	21 961 012	21 940 362		
Renvois : (1) Dont droit au bail: 40 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an : CR					
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :			

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	4 860 125	4 859 216
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 016 136	360 909
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	149 194	122 248
	TOTAL (I)	DL	6 069 455	5 386 373
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN <i>Acte déposé le :</i>		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques 03 OCT. 2025	DP	384 207	296 160
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	384 207	296 160
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 147 398	5 528 940
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 643 944	1 381 770
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	143 628	127 852
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	6 052 706	7 217 896
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 255 190	1 907 001
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	23 508	20 753
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	240 978	73 617
TOTAL (IV)	EC	15 507 350	16 257 828	
	Ecart de conversion passif *	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	21 961 012	21 940 362	
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	12 317 883	12 882 856
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 669 373	1 790 175	

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

③

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SAS CITADIS							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	72 054 821	FB		FC	72 054 821	69 752 662	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD	1 236 924	FE		FF	1 236 924	1 917 436	
		FG	1 853 963	FH		FI	1 853 963	1 629 688	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	75 145 708	FK		FL	75 145 708	73 299 786	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	8 235		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	906 261	718 674	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 066 675	54 412	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	77 126 879	74 072 872
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	55 793 970	54 402 184	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(298 465)	(95 524)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	116 783	86 728	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	7 298	(4 372)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	9 506 910	9 625 169	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	910 253	872 710	
	Salaires et traitements *					FY	6 505 802	6 276 712	
	Charges sociales (10)					FZ	1 813 081	1 719 571	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION $\left\{ \begin{array}{l} \text{Sur immobilisations} \\ \text{- sations} \end{array} \right. \left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements * (14)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	581 649	598 958	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GB		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GC		21 152
	Autres charges (12)					GD	151 483	63 436	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	377 326	87 373
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GF	75 466 090	73 654 096
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GG	1 660 789	418 776	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GH	153 897	145 398	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GI	297	900	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GJ	7 837	7 656	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GK			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GL	99 995	74 774	
	Différences positives de change					GM			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GN			
Total des produits financiers (V)						GO			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GP	107 833	82 429	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GQ	181 149	50 001	
	Différences négatives de change					GR	146 038	157 474	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS			
Total des charges financières (VI)						GT			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	327 187	207 475	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(219 354)	(125 046)	
						GW	1 595 034	438 229	

Désignation de l'entreprise SAS CITADIS				Néant ☐ *															
		Exercice N		Exercice N-1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	46 452															
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB																
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC																
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	46 452															
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	8 502	6 054														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	26															
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	26 945	28 279														
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	35 473	34 333														
4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(35 473)	12 119														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	304 524	108 107														
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	238 901	(18 668)														
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	77 388 608	74 347 151														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	76 372 473	73 986 242														
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	1 016 136	360 909														
RENVOIS	(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	61 947 57 743														
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	10 371 15 357														
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	375 729 366 499														
	(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	842 825 649 750														
	(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	2 820 2 516															
(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																
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)		HS																
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels. (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td>Amendes et pénalités</td> <td>5 502</td> </tr> <tr> <td>Autres charges exceptionnelles</td> <td>3 000</td> </tr> <tr> <td>Amortissement dérogatoire</td> <td>26 945</td> </tr> <tr> <td>VNC immobilisations financières</td> <td>26</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	Amendes et pénalités	5 502	Autres charges exceptionnelles	3 000	Amortissement dérogatoire	26 945	VNC immobilisations financières	26		
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
Amendes et pénalités	5 502																		
Autres charges exceptionnelles	3 000																		
Amortissement dérogatoire	26 945																		
VNC immobilisations financières	26																		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </table>			Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs										
Exercice N																			
Charges antérieures	Produits antérieurs																		



Etats financiers au 31/03/2025
Annexe

certifié conforme
le président





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 **21 961 012 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 77 388 608 euros** et un total **charges de 76 372 473 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 016 136 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.

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 : 3,72 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 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 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	672 836				5 794	667 042
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	672 836				5 794	667 042
CORPORELLES	Terrains	563 203					563 203
	Constructions sur sol propre	2 252 811					2 252 811
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 528 625		1 343			1 529 969
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 541 572		46 679		154 140	2 434 111
	Instal., agencement, aménagement divers	5 348 814		168 572		2 219	5 515 167
	Matériel de transport	24 632				13 487	11 146
	Matériel de bureau, mobilier	933 390		7 264		63 484	877 170
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 193 048		223 858		233 330	13 183 576
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 444 154		88 667		323	3 532 498
	Autres titres immobilisés	8 113		153			8 266
	Prêts et autres immobilisations financières	93 924		621			94 545
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 546 191		89 441		323	3 635 309
TOTAL		17 412 075		313 299		239 447	17 485 927



Fonds Commercial

	31/03/2025	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.

Compte tenue de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	98 970	13 149	5 794	106 326
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 970	13 149	5 794	106 326
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	469 648	112 640		582 288
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	851 626	76 498		928 124
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 323 460	72 569	154 140	2 241 888
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 287 197	263 238	2 219	4 548 216
	Matériel de transport	21 791	1 011	13 487	9 316
	Matériel de bureau, mobilier	743 519	42 543	63 484	722 579
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 697 240	568 499	233 330	9 032 410
TOTAL		8 796 211	581 649	239 124	9 138 736

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	7 295						7 295
TOTAL	26 945						26 945
TOTAL GENERAL NON VENTILE			26 945				26 945



Créances et Dettes

		31/03/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 332 236		1 332 236
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	94 545		94 545
	Clients douteux ou litigieux	112 214	112 214	
	Autres créances clients	153 125	153 125	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 066	1 066	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	143 415	143 415	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 780 437	2 780 437	
	Débiteurs divers	1 539 081	1 539 081	
	Charges constatées d'avances	265 191	265 191	
	TOTAL DES CREANCES	6 421 310	4 994 528	1 426 782
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	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)	1 669 373	1 669 373		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 478 024	454 185	1 566 007	1 457 832
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 000			22 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 052 706	6 052 706		
	Personnel et comptes rattachés	969 259	969 259		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	461 705	461 705		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	371 453	371 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	452 774	452 774		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 621 944	1 621 944		
	Autres dettes	23 508	23 508		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	240 978	240 978		
	TOTAL DES DETTES	15 363 723	12 317 883	1 566 007	1 479 832
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		250 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		510 353			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	4 150	24 377	(20 228)	-82,98
Autres créances	1 186 445	1 428 299	(241 854)	-16,93
TOTAL	1 190 595	1 452 677	(262 082)	-18,04



Charges à payer (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 808	13 665	(5 857)	-42,86
Emprunts et dettes financières divers	7 500	2 431	5 069	208,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	741 032	777 376	(36 344)	-4,68
Dettes fiscales et sociales	1 543 936	1 355 994	187 942	13,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 300 276	2 149 466	150 810	7,02



Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	265 191	325 565	(60 374)	-18,54
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	265 191	325 565	(60 374)	-18,54



Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	240 978	73 617	167 361	227,34
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	240 978	73 617	167 361	227,34





Capital social

31/03/2025	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 31/03/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2025
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	4 859 216	909			4 860 125
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	360 909	(360 909)		1 016 136	1 016 136
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	122 248			26 945	149 194
TOTAL	5 386 373	(360 000)		1 043 081	6 069 455

Date de l'assemblée générale 27/09/2024

Dividendes attribués 360 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 360 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 5 026 373

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 5 026 373

²Dont 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 683 081



Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	122 248	26 945		149 194
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	122 248	26 945		149 194
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 724	99 500		332 224
	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	63 436	51 983	63 436	51 983
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	296 160	151 483	63 436	384 207
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1			1
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	83 187			83 187
	Autres	150 000	181 149		331 149
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	233 188	181 149		414 337
TOTAL GENERAL		651 596	359 577	63 436	947 738
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			151 483 181 149 26 945	63 436	
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	72 054 821		72 054 821
Production vendue de biens	1 236 924		1 236 924
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 853 963		1 853 963
TOTAL	75 145 708		75 145 708





Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SARL ANDRE & ROBIN AUDIT							
	31/03/2025	31/03/2024	%	%	31/03/2025	31/03/2024	%	%
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	11 893	11 461	100,00	100,00				
Sous-total	11 893	11 461	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 893	11 461	100,00	100,00				



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 595 034	274 796	1 320 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(339 997)	(35 895)	(304 102)
RESULTAT COMPTABLE		1 255 037	238 901	1 016 136

(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	464 338
Crédit d'impôt mécénat	-225 437
Total	238 901



Effectif moyen

		31/03/2025	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		15
	Professions intermédiaires		32
	Employés		174
	Ouvriers		7
	TOTAL		228



Engagements financiers

	31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties cf. détail ci-joint		5 077 547	154 225
		5 077 547	154 225
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite		247 542	
		247 542	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		5 325 089	154 225
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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

Siège social :
Rue Gadeau de Kerville
76100 ROUEN

RCS ROUEN 508.032.166

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

03 OCT. 2025



ASSEMBLEE GENERALE DU 26 SEPTEMBRE 2025
(exercice clos au 31 mars 2025)

EXTRAIT

AFFECTATION DU RESULTAT

PROPOSITION SOUMISE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.016.136 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice	1.016.136 €
. à titre de distribution de dividendes	1.000.000 €
. le solde en Autres Réserves	16.136 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 250 €. 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	
31.03.2024	180 €	néant	359.820 €
31.03.2023	163,50 €	néant	326.836,50 €
31.03.2022	223 €	néant	445.777 €

RESOLUTION VOTEE

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1.016.136 euros, de la manière suivante :

. bénéfice de l'exercice	1.016.136 €
. à titre de distribution de dividendes	1.000.000 €
. le solde en Autres Réserves	16.136 €

Chaque action recevra ainsi un dividende de 250 €. Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

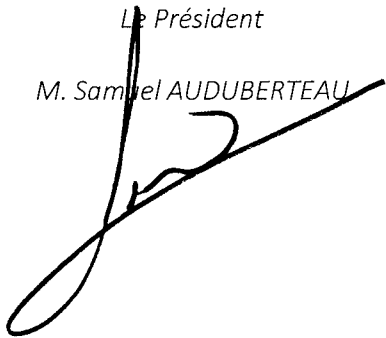
Les dividendes perçus sont assujettis à un prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts. Lors de la déclaration de revenus de l'année d'imposition, le redevable pourra conserver le prélèvement forfaitaire unique (PFU de 12,8 %) ou opter au 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	
31.03.2024	180 €	néant	359.820 €
31.03.2023	163,50 €	néant	326.836,50 €
31.03.2022	223 €	néant	445.777 €

Pour copie certifiée conforme
Le Président

M. Samuel AUDUBERTEAU





Grégoire BUNOT

Geneviève DURANTEAU

Christian PALVADEAU

Rachel VIOLIN

Experts-comptables associés
Commissaires aux comptes

Anne-Laure GRATALOUP

Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Thomas BASTHISTE

Commissaire aux comptes

Cabinet Vilaine et Associés

Société civile d'expertise comptable et de commissariat aux comptes
Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région des Pays de la Loire
Membre de la C.R.C.C. Ouest Atlantique

CITADIS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

RUE HENRI GADEAU DE KERVILLE

76100 - ROUEN

ROUEN 508 032 166 – 508 032 166

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2025

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE-ROUEN
Acte déposé le :

03 OCT. 2025



certifié conforme
le président



02 40 92 66 00



cva@cvaexperts.fr



www.cvaexperts.fr



6-8, impasse Augustin Fresnel (Bât. Lavoisier).
B.P. 30123. 44817 Saint-Herblain Cedex

Membre d'une association agréée. Règlement par chèque accepté

TVA : FR 63 330 356 700 RCS Nantes 330 356 700 Capital 425 700 euros

SAS CITADIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/03/2025

A l'assemblée générale de la société CITADIS,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CITADIS relatifs à l'exercice clos le 31/03/2025, 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 CITADIS à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

a) 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.

b) 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} avril 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

SAS CITADIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/03/2025

4. 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

5. 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 votre Président.

SAS CITADIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31/03/2025

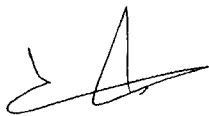
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Herblain, le 5 septembre 2025,



Cabinet VILAINE et Associés

Commissaire aux Comptes
Représenté par Christian PALVADEAU



Thomas BASTHISTE

Commissaire aux Comptes

Annexe : Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



Etats financiers au 31/03/2025

Bilan





Bilan Actif

Cabinet Virapin et associés
Commissaires aux comptes
31/03/2025

		31/03/2025			31/03/2024	
		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	127 042	106 326	20 716	33 865	
	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	3 782 780	1 510 412	2 272 368	2 460 163	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 434 111	2 241 888	192 223	218 112	
	Autres immobilisations corporelles	6 403 483	5 280 110	1 123 373	1 254 330	
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
	Participations évaluées selon mise en équival.					
	Autres participations	2 200 262	1	2 200 261	2 200 175	
	Créances rattachées à des participations	1 332 236		1 332 236	1 243 978	
	Autres titres immobilisés	8 266		8 266	8 113	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	94 545		94 545	93 924	
TOTAL (II)		17 485 927	9 138 737	8 347 190	8 615 863	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS					
	Matières premières, approvisionnements	13 117		13 117	20 415	
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	6 682 276		6 682 276	6 383 810	
	Avances et Acomptes versés sur commandes	621		621		
	CREANCES (3)					
	Créances clients et comptes rattachés	265 339	83 187	182 152	431 705	
	Autres créances	4 463 998	331 149	4 132 849	3 589 276	
	Capital souscrit appelé, non versé					
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 309 137		1 309 137	1 009 400	
DISPONIBILITES	1 028 479		1 028 479	1 564 327		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	265 191		265 191	325 565	
	TOTAL (III)	14 028 158	414 336	13 613 822	13 324 499	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 514 085	9 553 073	21 961 012	21 940 362	

(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

		31/03/2025	31/03/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000	40 000
	RESERVES		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	4 860 125	4 859 216
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	1 016 136	360 909
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	149 194	122 248
Total des capitaux propres		6 069 455	5 386 373
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	384 207	296 160
	Total des provisions	384 207	296 160
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 147 398	5 528 940
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 643 944	1 381 770
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	143 628	127 852
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 052 706	7 217 896
	Dettes fiscales et sociales	2 255 190	1 907 001
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	23 508	20 753
Produits constatés d'avance (1)		240 978	73 617
Total des dettes		15 507 350	16 257 828
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		21 961 012	21 940 362
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 016 135,85	360 908,94
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		12 317 883	12 882 856
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 669 373	1 790 175
(3) Dont emprunts participatifs			



Etats financiers au 31/03/2025

Compte de Résultat





Compte de Résultat 1/2

31/03/2025

31/03/2024

Cabinet Vitrail et associés
Commissariat aux comptes

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	72 054 821		72 054 821	69 752 662
	Production vendue (Biens)	1 236 924		1 236 924	1 917 436
	Production vendue (Services et Travaux)	1 853 963		1 853 963	1 629 688
	Montant net du chiffre d'affaires	75 145 708		75 145 708	73 299 786
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			8 235	
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			906 261	718 674
	Autres produits			1 066 675	54 412
	Total des produits d'exploitation (1)			77 126 879	74 072 872
	Achats de marchandises			55 793 970	54 402 184
	Variation de stock			(298 465)	(95 524)
	Achats de matières et autres approvisionnements			116 783	86 728
	Variation de stock			7 298	(4 372)
	Autres achats et charges externes			9 506 910	9 625 169
	Impôts, taxes et versements assimilés			910 253	872 710
	Salaires et traitements			6 505 802	6 276 712
	Charges sociales du personnel			1 813 081	1 719 571
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			581 649	598 958
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				21 152
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			151 483	63 436
	Autres charges			377 326	87 373
	Total des charges d'exploitation (2)			75 466 090	73 654 096
RESULTAT D'EXPLOITATION				1 660 789	418 776



Compte de Résultat

2/2

Cabinet Virapin et associés
Commissaires aux comptes
31/03/2024

		31/03/2025	31/03/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		1 660 789	1 416 776
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	153 897	145 398
	Perte supportée ou bénéfice transféré	297	900
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	7 837	7 656
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	99 995	74 774
	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		107 833	82 429
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	181 149	50 001
	Intérêts et charges assimilées (4)	146 038	157 474
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		327 187	207 475
RESULTAT FINANCIER		(219 354)	(125 046)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		1 595 034	438 229
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		46 452
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			46 452
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	8 502	6 054
	Sur opérations en capital	26	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	26 945	28 279
	Total des charges exceptionnelles	35 473	34 333
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(35 473)	12 119
PARTICIPATION DES SALAIRES		304 524	108 107
IMPOTS SUR LES BENEFICES		238 901	(18 668)
TOTAL DES PRODUITS		77 388 608	74 347 151
TOTAL DES CHARGES		76 372 473	73 986 242
RESULTAT DE L'EXERCICE		1 016 136	360 909
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		61 947	57 743
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		10 371	15 357



Etats financiers au 31/03/2025

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 **21 961 012 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 77 388 608 euros** et un total **charges de 76 372 473 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 1 016 136 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2024** et finit le **31/03/2025**.
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 : 3.72 %
- Taux de croissance des salaires : 1,5 %
- Age de départ à la retraite : 65 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 31/03/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	672 836				5 794	667 042
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	672 836				5 794	667 042
CORPORELLES	Terrains	563 203					563 203
	Constructions sur sol propre	2 252 811					2 252 811
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	1 528 625		1 343			1 529 969
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 541 572		46 679		154 140	2 434 111
	Instal., agencement, aménagement divers	5 348 814		168 572		2 219	5 515 167
	Matériel de transport	24 632				13 487	11 146
	Matériel de bureau, mobilier	933 390		7 264		63 484	877 170
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		13 193 048		223 858		233 330	13 183 576
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 444 154		88 667		323	3 532 498
	Autres titres immobilisés	8 113		153			8 266
	Prêts et autres immobilisations financières	93 924		621			94 545
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 546 191		89 441		323
TOTAL		17 412 075		313 299		239 447	17 485 927





Fonds Commercial

	31/03/2025	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.

Compte tenue de cette valeur, aucune dépréciation n'a été constatée à la clôture de l'exercice.





Amortissements

Cabinet Vilaine et Associés
Commissariat aux comptes

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements à la fin 31/03/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	98 970	13 149	5 794	106 326
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	98 970	13 149	5 794	106 326
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	469 648	112 640		582 288
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	851 626	76 498		928 124
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 323 460	72 569	154 140	2 241 888
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 287 197	263 238	2 219	4 548 216
	Matériel de transport	21 791	1 011	13 487	9 316
	Matériel de bureau, mobilier	743 519	42 543	63 484	722 579
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 697 240	568 499	233 330	9 032 410
TOTAL		8 796 211	581 649	239 124	9 138 736

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	7 295						7 295
TOTAL	26 945						26 945
TOTAL GENERAL NON VENTILE			26 945				26 945



Créances et Dettes

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

		31/03/2025	1 an au plus	plus de 1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	1 332 236		1 332 236
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	94 545		94 545
	Clients douteux ou litigieux	112 214	112 214	
	Autres créances clients	153 125	153 125	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 066	1 066	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	143 415	143 415	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	2 780 437	2 780 437	
	Débiteurs divers	1 539 081	1 539 081	
	Charges constatées d'avances	265 191	265 191	
	TOTAL DES CREANCES	6 421 310	4 994 528	1 426 782
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2025	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)	1 669 373	1 669 373		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 478 024	454 185	1 566 007	1 457 832
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 000			22 000
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 052 706	6 052 706		
	Personnel et comptes rattachés	969 259	969 259		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	461 705	461 705		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	371 453	371 453		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	452 774	452 774		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 621 944	1 621 944		
	Autres dettes	23 508	23 508		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	240 978	240 978		
	TOTAL DES DETTES	15 363 723	12 317 883	1 566 007	1 479 832
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		250 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		510 353			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	4 150	24 377	(20 228)	-82,98
Autres créances	1 186 445	1 428 299	(241 854)	-16,93
TOTAL	1 190 595	1 452 677	(262 082)	-18,04



Charges à payer (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 808	13 665	(5 857)	-42,86
Emprunts et dettes financières divers	7 500	2 431	5 069	208,57
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	741 032	777 376	(36 344)	-4,68
Dettes fiscales et sociales	1 543 936	1 355 994	187 942	13,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 300 276	2 149 466	150 810	7,02



Charges constatées d'avance (avec détail)

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	265 191	325 565	(60 374)	-18,54
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	265 191	325 565	(60 374)	-18,54





Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/03/2025	31/03/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	240 978	73 617	167 361	227,34
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	240 978	73 617	167 361	227,34



Capital social

		31/03/2025	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

Cabinet Vitaine et associés
Commissariat aux comptes

	Capitaux propres clôture 31/03/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2025
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	4 859 216	909			4 860 125
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	360 909	(360 909)		1 016 136	1 016 136
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	122 248			26 945	149 194
TOTAL	5 386 373	(360 000)		1 043 081	6 069 455

Date de l'assemblée générale	27/09/2024
Dividendes attribués	360 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	360 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	5 026 373
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	5 026 373
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	683 081



Provisions

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux Comptes
31/03/2025

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	122 248	26 945		149 194
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES	122 248	26 945		149 194
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	232 724	99 500		332 224
	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	63 436	51 983	63 436	51 983
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	296 160	151 483	63 436	384 207
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1			1
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	83 187			83 187
	Autres	150 000	181 149		331 149
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	233 188	181 149		414 337
TOTAL GENERAL		651 596	359 577	63 436	947 738
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			151 483 181 149 26 945	63 436	
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	72 054 821		72 054 821
Production vendue de biens	1 236 924		1 236 924
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	1 853 963		1 853 963
TOTAL	75 145 708		75 145 708



Honoraires des Commissaires aux Comptes

Cabinet Vilaine et associés
Commissariat aux comptes

SARL ANDRE & ROBIN AUDIT							
31/03/2025	31/03/2024	%	%	31/03/2025	31/03/2024	%	%

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	11 893	11 461	100,00	100,00				
Sous-total	11 893	11 461	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 893	11 461	100,00	100,00				



Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/03/2025	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT		1 595 034	274 796	1 320 238
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		(339 997)	(35 895)	(304 102)
RESULTAT COMPTABLE		1 255 037	238 901	1 016 136

(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	464 338
Crédit d'impôt mécénat	-225 437
Total	238 901



Effectif moyen

31/03/2025

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	15
	Professions intermédiaires	32
	Employés	174
	Ouvriers	7
	TOTAL	228





Engagements financiers

31/03/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties cf. détail ci-joint	5 077 547	154 225
	5 077 547	154 225
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés Engagements de retraite	247 542	
	247 542	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	5 325 089	154 225
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Comptes consolidés au 31/03/2025

Actif en EUR	31/03/2025	31/03/2024
Immobilisations incorporelles	22 248 298	22 255 344
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	22 240 694	22 240 694
Immobilisations corporelles	34 838 900	31 391 226
Immobilisations financières	5 847 709	5 710 646
Titres mis en équivalence		
Actif immobilisé	62 934 907	59 357 216
Stocks et en-cours	9 705 943	9 390 805
Clients et comptes rattachés	1 765 687	1 579 140
Autres créances et comptes de régularisation (4)	3 243 132	3 604 916
Valeurs mobilières de placement	7 066 219	7 873 532
Disponibilités	5 660 484	7 331 828
Actif circulant	27 441 465	29 780 221
Total Actif	90 376 372	89 137 437
Passif	31/03/2025	31/03/2024
Capital (1)	37 000	37 000
Primes (1)		
Réserves et résultat consolidés (2)	23 753 650	21 267 249
Autres (3)		
Capitaux propres - Part du groupe	23 790 650	21 304 249
Intérêts minoritaires	13 741	12 152
Provisions	1 301 074	1 447 240
Emprunts et dettes financières	43 598 218	44 519 680
Fournisseurs et comptes rattachés	10 922 576	12 835 518
Autres dettes et comptes de régularisations (5)	10 750 113	9 018 598
Dettes	65 270 907	66 373 796
Total Passif	90 376 372	89 137 437

(1) De l'entité mère consolidante

(2) Dont résultat net de l'exercice

(3) Détaillé dans l'analyse de la variation des capitaux propres (Part du groupe)

(4) Dont impôts différés actifs

(5) Dont impôts différés passifs

Comptes consolidés au 31/03/2025

Les données financières sont exprimées en milliers d'euros, sauf indication contraire.

En EUR	31/03/2025	31/03/2024
Chiffre d'affaires	149 759 071	151 468 936
Autres produits d'exploitation	1 060 445	896 586
Achats consommés	114 257 245	117 571 406
Charges de personnel (1)	16 417 951	15 554 640
Autres charges d'exploitations	7 431 463	7 493 148
Impôts et taxes	2 146 972	1 903 513
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2 916 036	2 658 029
Résultat d'exploitation avant dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	7 649 849	7 184 786
Dotation aux dépréciations des écarts d'acquisitions	114 950	114 950
Résultat d'exploitation après dotations aux dépréciations de l'écart d'acquisition	7 534 899	7 069 836
Produits et charges financières	-428 424	-498 320
Produits et charges exceptionnelles	-511 190	-401 169
Impôts sur les résultats	1 611 062	1 545 153
Résultat net des entités intégrées	4 984 223	4 625 194
Quote-part dans les résultats des entités mis en équivalence		
Résultat net d'ensemble consolidé	4 984 223	4 625 194
Intérêts minoritaires	2 906	2 698
Résultat net (Part du groupe)	4 981 317	4 622 496
Résultat par action	134,63019	124,93232
Résultat dilué par action	134,63019	124,93232

(1) Y compris participation des salariés

➤ **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

- L'établissement de la société BRASSERIE FLAUBERT a fermé ses portes le 17 mars 2020, lors de la crise sanitaire. Depuis cette date, l'établissement n'a pas réouvert. Les parts de marché correspondantes ont été dépréciées sur l'exercice 2023/2024 en totalité soit 144 K€.

➤ **CHANGEMENT DE METHODE**

Néant

➤ **PERIMETRE DE CONSOLIDATION**

Les états financiers consolidés regroupent les comptes de toutes les filiales dont le Groupe détient directement ou indirectement plus de 50 % du capital.

Entreprises consolidées au 31/03/2025

Sociétés	Siège social	Pays
SAS CITADIS EXPANSION	Rue Henry Gadeau de Kerville 76100 ROUEN	France
SAS CITADIS	Rue Henry Gadeau de Kerville 76100 ROUEN	France
EURL SAINT SEVER VOYAGES	Rue Henry Gadeau de Kerville 76100 ROUEN	France
SCI VALMY	Rue Henry Gadeau de Kerville 76100 ROUEN	France
SAS BRASSERIE FLAUBERT	182 boulevard de L'Europe 76100 ROUEN	France

➤ **DETENTIONS ET METHODES DE CONSOLIDATION RETENUES AU 31 MARS 2025**

Société	Détention Groupe	Date de clôture	Méthode de consolidation
SAS CITADIS EXPANSION	Société mère	31/03/2025	-
SAS CITADIS	99,75%	31/03/2025	Intégration Globale
EURL SAINT SEVER VOYAGES	100%	31/03/2025	Intégration Globale
SCI VALMY	100%	31/03/2025	Intégration Globale
SAS BRASSERIE FLAUBERT	99,93%	31/03/2025	Intégration Globale

➤ **PRINCIPES COMPTABLES, METHODE DE CONSOLIDATION**

- Principes comptables

Les comptes consolidés du groupe CITADIS EXPANSION sont établis suivant la réglementation applicable en France, règlement N° 2020-01 du 09 octobre 2020 relatif aux comptes consolidés, homologué par l'arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020.

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

- ✓ continuité d'exploitation,
- ✓ permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- ✓ Indépendance des exercices.

Aucune dérogation aux principes et prescriptions comptables n'est intervenue au cours de l'exercice.

- Détermination de l'écart de première consolidation

Titres Citadis, Brasserie Flaubert, Valmy

Exprimé en K€	
	Total
Situation nette sociale cumulée au 31/03/2020	5 955
réévaluation constructions, agencements et terrain	697
Parts de marché	5 847
Provision retraite	-677
Impot différé	33
Situation nette réévaluée	11 854
Quote part de situation nette groupe	11 824
Valeur des titres	11 824

Les parts de marchés pour 5 847 K€ ont été affectées en écart d'acquisition selon le règlement ANC 2015-07 du 23 novembre 2015.

Ce dernier n'a pas une durée d'exploitation limitée et par conséquent, aucun amortissement n'est comptabilisé. Un test de dépréciation est réalisé annuellement et une provision est comptabilisée, le cas échéant, lorsqu'une perte de valeur est constatée.

Compte tenu de la fin d'activité de la société BRASSERIE FLAUBERT, les parts de marchés affectées à cette activité soit 144 K€ ont été dépréciées sur l'exercice 2023/2024

La réévaluation des constructions pour un montant de 594 K€ est amortie sur la durée restante des immobilisations soit 13 ans et ce à compter du 01 avril 2020.

Titres Saint Sever Voyages

Exprimé en K€	
	Total
Situation nette sociale cumulée au 31/03/2020	231
Provision retraite	-23
Parts de marché	1 186
Impot différé	6
Situation nette réévaluée	1 400
Quote part de situation nette groupe	1 400
Valeur des titres	1 400

Les parts de marchés pour 1 186 K€ ont été affectées en écart d'acquisition selon le règlement ANC 2015-07 du 23 novembre 2015.

Ce dernier n'a pas une durée d'exploitation limitée et par conséquent, aucun amortissement n'est comptabilisé. Un test de dépréciation est réalisé annuellement et une provision est comptabilisée, le cas échéant, lorsqu'une perte de valeur est constatée.

- Immobilisations incorporelles et corporelles

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 : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

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'achat hors y compris frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

- 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 et produits

Seules les créances certaines et les produits acquis ont été rattachés à l'exercice comptable ; Les créances ont été évaluées à la valeur nominale. Le cas échéant, elles ont fait l'objet d'une dépréciation par voie de provisions pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

- Dettes et charges

Les dettes certaines qui existent à la clôture de l'exercice figurent en compte de tiers ou en charges à payer au passif du bilan. A la clôture de l'exercice, les dettes que des événements en cours ou survenus rendent probables et dont l'objet est nettement précisé sont inscrites au passif du bilan en provisions pour risques et charges.

- Disponibilités

Les disponibilités sont inscrites pour leur valeur nominale et les valeurs mobilières de placement enregistrées en conformément aux règles édictées par le P.C.G.

- Provision pour risques et charges

Le groupe comptabilise une provision dès lors qu'il existe une obligation légale ou implicite envers un tiers qui se traduira par une sortie ressources et pouvant être estimé de façon fiable.

- Impôts différés

Des impôts différés sont enregistrés selon la méthode du report variable dès lors que la valeur comptable d'un actif ou d'un passif est différente de sa valeur fiscale. Les impôts différés sont calculés en fonction du taux d'impôt résultant des textes en vigueur à la clôture de l'exercice et qui sera applicable lors du dénouement des opérations concernées soit un taux d'impôt de 25% pour la clôture 2025. Les impôts différés relatifs aux déficits fiscaux reportables ne sont comptabilisés que si leur récupération est jugée probable.

Le détail des impôts différés, par société, est le suivant :

	Réserves	Résultat	Clôture
Citadis expansion	15	4	19
Citadis	-43	18	-26
Brasserie Flaubert	0	0	0
Valmy	181	-7	174
Saint Sever Voyages	-3	-1	-4
Impôt différé passif	149	14	163

- Mise en place de l'intégration fiscale au cours de l'exercice clos le 31 mars 2022, périmètre qui regroupe les sociétés suivantes :

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

- Engagements de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés en 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 : 3.72%
- Taux de croissance des salaires : 1.5%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 1%
- Table de taux de mortalité : table TV 88/90
- Méthode : ANC 2021

Le montant des engagements se monte à 264 K€ et a été comptabilisé en provision pour risque.

- Retraitements effectués sur les comptes individuels

Conformément aux règles applicables aux comptes consolidés, les opérations réciproques ont été neutralisées :

- produits et charges inter-sociétés,
- créances et dettes inter-sociétés
- dividendes internes.

➤ ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Néant

Note 1 - Immobilisations incorporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
Parts de marché	7 033 081	143 675	6 889 406
Frais de recherche			0
Concessions, brevets, licences	127 362	106 646	20 716
Droit au bail			0
Fonds de commerce	540 000	0	540 000
Autres immobilisations incorporelles	5 356	5 356	0
Avances et acomptes s/ immo incorp.			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 705 799	255 677	7 450 122

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31-mars-24	7 711 913	248 641	7 463 272
Augmentations		13 150	
Diminutions	-6 114	-6 114	
Variation de périmètre			
31-mars-25	7 705 799	255 677	7 450 122

Note 2 - Immobilisations corporelles

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
Terrains	838 788		838 788
Constructions	5 946 580	2 566 272	3 380 308
Installations tech, mat et outillages ind.	2 439 739	2 247 516	192 223
Autres immobilisations corporelles	6 989 877	5 680 766	1 309 111
Immobilisations corporelles en cours			0
Avances et acomptes s/ immo corp.			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 214 984	10 494 554	5 720 430

	Valeurs Brutes	Amortissements	Valeurs Nettes
31-mars-24	16 342 055	10 146 861	6 195 194
Augmentations	223 859	698 623	
Diminutions	-350 930	-350 930	
Variations de périmètre et écarts de change			
31-mars-25	16 214 984	10 494 554	5 720 430

Note 3 - Immobilisations financières

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
Titres de participations	1 427 088	0	1 427 088
Créances ratt. à des participations conso.			0
Créances ratt. à des participations non conso.	1 332 236		1 332 236
Autres titres immobilisés	25 193		25 193
Prêts	0		0
Autres immobilisations financières	51 415		51 415
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 835 932	0	2 835 932

	Valeurs Brutes	Provisions	Valeurs Nettes
31-mars-24	2 746 494		2 746 494
Augmentations	89 761		
Diminutions	-323		
Variations de périmètre et écarts de change			
31-mars-25	2 835 932	0	2 835 932

Note 4 - Stocks

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes
Matières premières	13 117		13 117
En cours biens			0
Produits finis			0
Marchandises	6 682 276		6 682 276
TOTAL STOCKS ET EN-COURS	6 695 393	0	6 695 393

Note 5 - Créances

	Valeurs Brutes	Dépréciation	Valeurs Nettes 31 mars 2025	Valeurs Nettes 31 mars 2024
Avances et acomptes versés	33 621		33 621	0
Clients	164 753		164 753	326 482
Fournisseurs débiteurs	749 424		749 424	1 130 398
Créances sociales	1 066		1 066	2 632
Créances fiscales	146 262		146 262	448 645
Impôts différés actifs			0	0
Créances sur cession d'immos			0	0
Débiteurs divers	914 671		914 671	770 812
Capital souscrit appelé non versé			0	0
Comptes de régularisation (Note 6)	278 102		278 102	343 873
Autres créances	2 089 525	0	2 089 525	2 696 360
TOTAL CRÉANCES	2 254 278	0	2 287 899	3 022 842

	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Avances et acomptes versés	33 621	
Clients	164 753	
Fournisseurs débiteurs	749 424	
Créances sociales	1 066	
Créances fiscales	146 262	
Impôts différés actifs	0	
Créances sur cession d'immos	0	
Débiteurs divers	914 671	
Capital souscrit appelé non versé		

Note 6 - Comptes de régularisation

	Valeurs 31 mars 2025	Valeurs 31 mars 2024
ACTIF		
Charges constatées d'avance	278 102	343 873
Ecart de conversion actif		
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION ACTIF	278 102	343 873
PASSIF		
Produits constatés d'avance	240 978	73 617
Ecart de conversion passif		
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION PASSIF	240 978	73 617

Note 7 - Impôts différés

	Base	Taux	31/03/2025
Impôts différés passif			
A Nouveau (impact réserves)	596 359	25,00%	149 090
Variation (impact résultat)	-30 407	25,00%	-7 602
provision réglementée		25,00%	15 085
tascom		25,00%	-1 345
Déficit		25,00%	0
Provision retraite		25,00%	-5 713
plus value terrain constructions		25,00%	-11 426
Effort construction		25,00%	-93
Organic		25,00%	-292
Participation		25,00%	-49 104
Dépréciation groupe	181 149	25,00%	45 287
Autres Variations	83 187	25,00%	20 797
TOTAL IMPOTS DIFFERES PASSIF			162 285

Note 8 - Trésorerie nette

	31/03/2025	31/03/2024
Valeurs mobilières de placement	2 198 952	1 212 837
Prov.dép.Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	2 041 804	2 847 736
Concours bancaires courants	-1 669 373	-1 919 310
TOTAL TRESORERIE NETTE	2 571 383	2 141 263

Note 9 - Tableau de passage de situation nette

	Citadis Expansion	Citadis	Saint Sever	Brasserie Flaubert	Valmy	Total
Capital	30 000	40 000	90 000	10 000	3 000	173 000
Réserves sociales	1 552 061	4 864 125	125 718	-347 533	520 505	6 714 875
CP sociales	1 582 061	4 904 125	215 718	-337 533	523 505	6 887 875
annulation fonds de commerce						0
Provision retraite			-11 664	0	0	-241 754
Impôts différés	-14 618	22 569	2 917	0	-180 753	-169 885
Annulation provision règlementée	58 469				209 092	389 809
Annulation dépréciation groupe		233 188				233 188
Ecart d'évaluation				0		
Ecart d'acquisition						0
Reclassement dividendes	511 100					511 100
Annulation des titres						
Capital + réserves consolidés	2 137 012	-295 865	-6 621	-337 534	292 591	1 789 582
Part minoritaire (C)		26 888	0	-844	3 409	29 453
Capital + réserves groupe (A)	2 137 012	-322 753	-6 621	-336 690	289 182	1 760 129
Résultat social	333 741	1 016 136	154 996	-29 471	87 839	1 563 241
				0		
				0		
				0		
				0		
Annulation dépréciation groupe		181 149				181 149
Amortissement écart d'acquisition						0
Reclassement dividendes	-511 100					-511 100
Résultat consolidé	-165 598	1 209 953	150 945	-29 471	66 845	1 232 674
Part minoritaire (D)		3 025		-74	214	3 165
Part groupe (B)	-165 598	1 206 928	150 945	-29 397	66 631	1 229 509
Total des Capitaux Propres Part du Groupe (A+B)						2 989 638
Intérêts minoritaires (C+D)						32 618

Note 10 - Tableau de passage des capitaux propres

Part du groupe

Capitaux propres consolidés au 31 mars 2024	1 697 535
Augmentation de capital	
Résultat consolidé	1 229 509
Divers (*)	62 594
Capitaux propres consolidés au 31 mars 2025	2 989 638

Part des minoritaires

Capitaux propres consolidés au 31 mars 2024	30 556
Résultat consolidé	3 165
Distribution de dividendes	-900
Divers	-203
Capitaux propres consolidés au 31 mars 2025	32 618

(*) dont 62 234 € d'annulation de dépréciation créance client intragroupe

Note 11 - Provisions pour risques et charges

	A Nouveau	Changement de méthode	Augment.	Dim.	Solde
Provisions pour litiges	232 724		99 500		332 224
Prov. pour garanties données	0				0
Prov. pour perte sur marché à terme	0				0
Prov. pour amendes et pénalités	0				0
Prov. pour perte de change	0				0
Prov. autres risques (Badwill)	0				0
Total Prov. pour risques	232 724	0	99 500	0	332 224
Prov. pour pensions	241 754		22 853		264 607
Prov. pour renouvellement d'immo.	0				0
Prov. pour grosses réparations	0				0
Prov. pour retraites anticipées	0				0
Prov. pour restructuration	0				0
Prov. pour autres charges	63 436		51 983	-63 436	51 983
Total Prov. pour charges	305 190	0	74 836	-63 436	316 590
Total prov. risques et charges	537 914	0	174 336	-63 436	648 814

Note 12 - Emprunts et dettes

	31/03/2025	31/03/2024
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit	11 394 941	12 721 003
Associés	2 310 813	2 294 123
Dettes financières diverses	34 932	25 432
Dettes financières Crédit-bail		
Concours bancaires courants	1 669 373	1 919 310
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES	15 410 059	16 959 868

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des établissements de crédit	1 533 230	5 646 140	4 215 571	11 394 941
Associés	2 310 813			2 310 813
Dettes financières diverses			34 932	34 932
Concours bancaires courants	1 669 373			1 669 373

Note 13 - Autres dettes

	31/03/2025	31/03/2024
Fournisseurs et comptes rattachés	6 534 563	7 667 501
Avances et acomptes reçus	140 940	127 852
Dettes fournisseurs et avances reçues	6 675 503	7 795 353
Dettes sociales	1 456 194	1 218 400
Dettes fiscales	894 531	824 499
Impôts différés passif	162 284	149 090
Fournisseurs d'immobilisations		
Dettes diverses	719 913	605 768
Produits constatés d'avances	240 978	73 617
Autres dettes et comptes de régularisation	3 473 900	2 871 374
TOTAL AUTRES DETTES	10 149 403	10 666 727

	Moins de 1 an	De 1 à 5 ans	Total
Fournisseurs et comptes rattachés	6 534 563		6 534 563
Avances et acomptes reçus	140 940		140 940
Dettes sociales	1 456 194		1 456 194
Dettes fiscales	894 531		894 531
Fournisseurs d'immobilisations	0		0
Dettes diverses	719 913		719 913
Produits constatés d'avances	240 978		240 978

Note 14 - Chiffre d'affaires

	31/03/2025	31/03/2024
Ventes de Produits		
- Locales	1 236 924	1 917 436
- A l'export		
Sous Total	1 236 924	1 917 436
Ventes de Travaux		
- Locales	0	0
- A l'export		
Sous Total		
Ventes de Services		
- Locales	3 647 850	3 454 157
- A l'export		
Sous Total	3 647 850	3 454 157
Ventes de Marchandises		
- Locales	72 054 822	69 752 663
- A l'export		
Sous Total	72 054 822	69 752 663
TOTAL CHIFFRE D'AFFAIRES	76 939 596	75 124 256

Note 15 - Charges d'exploitation

	31/03/2025	31/03/2024
Achats de marchandises	55 801 744	54 406 984
Variation stocks de marchandises	-298 465	-95 524
Achats matières 1ères & autres appro.	89 067	56 358
Variation stocks matières 1ères & aut. appro.	7 298	-4 372
Autres achats et charges externes	10 720 692	10 890 088
Achats et variation de stock	66 320 336	65 253 534
Impôts, taxes et versements assimilés	939 417	900 226
Rémunération du personnel	6 663 118	6 446 833
Participation et Intéressement des salariés	304 524	108 107
Charges sociales	1 855 255	1 762 279
Charges de personnel	8 822 897	8 317 219
Dotations amort. et prov. d'exploit.	886 108	836 784
Autres charges d'exploitation	379 217	108 232
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	77 347 975	75 415 995

Les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés au titre de l'exercice 03/2025 pour l'ensemble des sociétés comprises dans le périmètre de consolidation s'élèvent à 18 K€

Note 16 - Résultat financier

	31/03/2025	31/03/2024
Total des dividendes		
Autres produits de participation	7 837	7 656
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des autres créances et VMP		
Gains de change		
Produits nets sur cession de VMP		
Autres produits financiers	60 478	23 192
Reprises sur prov. et amort. financiers		
Transfert de charges financières		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	68 315	30 848
Dotation aux prov. & amort. financiers		
Intérêts et charges financiers	303 384	335 016
Pertes de change		
Charges nettes sur cession de VMP		
Coût du passage à l'EURO		
Autres charges financières		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	303 384	335 016
RESULTAT FINANCIER	-235 069	-304 168

Note 17 - Résultat exceptionnel

	31/03/2025	31/03/2024
Produits exceptionnels sur op. de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur ex. antérieurs	0	46 452
Produits de cession d'éléments d'actifs		0
Subventions virées au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Reprises de provisions exceptionnelles		
Transferts de charges exceptionnelles	0	0
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	0	46 452
Charges exceptionnelles sur op. de gestion	8 502	6 054
Charges sur exercices antérieurs		0
VNC des éléments d'actifs cédés	26	
Autres charges exceptionnelles		
Dotations de provisions exceptionnelles	0	143 675
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 528	149 729
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 528	-103 277

Note 18 - Impôt société

Ventilation de la charge d'impôt	31/03/25	31/03/24
Impôt sur les sociétés	262 430	-3 451
impôt différé	-7 601	-5 560
Total charge d'impôt	254 829	-9 011

	31/03/2025		
	Base	Impôt	Taux
Résultat net des entreprises intégrées	1 232 674		
Charge d'IS social	262 430		
Charge d'Impôt Différé	-7 601		
Total impôt sur les bénéfices	254 829		
Résultat avant impôt	1 487 503		
Impôt théorique calculé		371 876	25,00%
+ Charges non déductibles (hors IS et IFA)	398 360	99 590	25,00%
+ Base IS taxée au taux réduit (15%)	0	0	0,00%
+ PVLVT taxées au taux réduit (19%)	0	0	0,00%
+ Résultat des stés transparentes	617	154	25,00%
- Produits non imposables	0	0	0,00%
+ Q.P de frais et ch réintégrée	5 111	1 278	25,00%
Transfert base ID / marge sur stock	0	0	0,00%
Retraitements de conso sans ID	0	0	0,00%
Q.P résultat SCI fiscalisée chez les Minoritaires	0	0	0,00%
Sur amortissement	0	0	0,00%
Var bases non activées	29 471	7 368	25,00%
Base soumise à l'impôt en consolidation	1 921 062	480 266	25,00%
Transfert IS intégration fiscale		0	0,00%
+ IS Tx réduit (15%+contrib)		0	0,00%
+ IS Tx réduit (19%+ contrib) +VLT		0	0,00%
- Crédits d'impôt et dégrèvements		-225 437	-15,16%
- Exo contrib 3.3% conservée par la mère		0	0,00%
+/- Ecart / arrondi Taux IS		0	0,00%
Deficit non utilisé		0	0,00%
Ecart / variation Taux ID n // n-1		0	0,00%
Divers		1	0,00%
Ecart / Taux d'IS retenu // consolidante		0	0,00%
Charge d'impôt effective		254 829	-2,41%

Note 19 - Effectifs

Catégorie de salariés	31/03/25	31/03/24
Cadres	16	16
Agents de maitrise & techniciens	33	30
Employés	184	187
Total effectif	233	233

➤ **ENGAGEMENTS FINANCIERS**

- Engagements donnés

Société	Engagements donnés	Montant
Citadis Expansion	Nantissements de parts sociales (cf état annexé)	7 457 935
Citadis	Autres engagements donnés (cf état annexé)	5 077 547
Total		12 535 482

- Engagements reçus

Société	Engagements reçus	Montant
Citadis Expansion	caution solidaire (cf annexe détaillée)	7 457 935
Citadis	avals et cautions (cf détail annexé)	154 225
Total		7 612 160

CITADIS EXPANSION

Date de clôture: 31/03/2025

Engagements Hors Bilan donnés

Nantissement de titres

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
164101	5 580 000,00 €	3 717 333,82 €	BNP paribas	Nantissement des 3 000 parts de SAINT SEVER VOYAGES	3 717 334 €
164102	3 000 000,00 €	2 009 761,79 €	ARKEA	Nantissement des 3 990 titres CITADIS	2 009 762 €
164103	630 000,00 €	422 646,90 €	ARKEA	Nantissement des 3 990 titres CITADIS	422 647 €
164104	1 950 000,00 €	1 308 192,72 €	ARKEA	Nantissement des 3 990 titres CITADIS	1 308 193 €
Total nantissement					7 457 935 €
Total des engagements donnés					7 457 935 €

Engagements Hors Bilan reçus

Caution solidaire

N° de Compte	Emprunt	Capital restant dû	Etablissement	Type de garantie	Montant
164101	5 580 000,00 €	3 717 333,82 €	BNP paribas	Caution solidaire de SAINT VALERY DISTRIBUTION dans la limite de 697 500€	464 667 €
				Caution solidaire de TOURLAVILLE DISTRIBUTION dans la limite de 697 500€	464 667 €
				Caution solidaire de LOUVIERS DISTRIBUTION dans la limite de 697 500€	464 667 €
				Caution solidaire de SOCIETE DISTRIBUTION DE MENNEVAL dans la limite de 1 395 000€	929 333 €
				Caution solidaire de RECLO dans la limite de 697 500€	464 667 €
				Caution solidaire de DISTRIARG dans la limite de 697 500€	464 667 €
				Caution solidaire de LE HOULMEDIS dans la limite de 697 500€	464 667 €
				Total	3 717 334 €
164102	3 000 000,00 €	2 009 761,79 €	ARKEA	Caution solidaire de SAINT VALERY DISTRIBUTION dans la limite de 375 000€	251 220 €
				Caution solidaire de TOURLAVILLE DISTRIBUTION dans la limite de 375 000€	251 220 €
				Caution solidaire de LOUVIERS DISTRIBUTION dans la limite de 375 000€	251 220 €
				Caution solidaire de SOCIETE DISTRIBUTION DE MENNEVAL dans la limite de 750 000€	502 440 €
				Caution solidaire de RECLO dans la limite de 375 000€	251 220 €
				Caution solidaire de DISTRIARG dans la limite de 375 000€	251 220 €
				Caution solidaire de LE HOULMEDIS dans la limite de 375 000€	251 220 €
				Total	2 009 762 €
164103	630 000,00 €	422 646,90 €	ARKEA	Caution solidaire de SAINT VALERY DISTRIBUTION dans la limite de 78 750€	52 831 €
				Caution solidaire de TOURLAVILLE DISTRIBUTION dans la limite de 78 750€	52 831 €
				Caution solidaire de LOUVIERS DISTRIBUTION dans la limite de 78 750€	52 831 €
				Caution solidaire de SOCIETE DISTRIBUTION DE MENNEVAL dans la limite de 157 500€	105 662 €
				Caution solidaire de RECLO dans la limite de 78 750€	52 831 €
				Caution solidaire de DISTRIARG dans la limite de 78 750€	52 831 €
				Caution solidaire de LE HOULMEDIS dans la limite de 78 750€	52 831 €
				Total	422 647 €
164104	1 950 000,00 €	1 308 192,72 €	ARKEA	Caution solidaire de SAINT VALERY DISTRIBUTION dans la limite de 243 750€	163 524 €
				Caution solidaire de TOURLAVILLE DISTRIBUTION dans la limite de 243 750€	163 524 €
				Caution solidaire de LOUVIERS DISTRIBUTION dans la limite de 243 750€	163 524 €
				Caution solidaire de SOCIETE DISTRIBUTION DE MENNEVAL dans la limite de 487 500€	327 048 €
				Caution solidaire de RECLO dans la limite de 243 750€	163 524 €
				Caution solidaire de DISTRIARG dans la limite de 243 750€	163 524 €
				Caution solidaire de LE HOULMEDIS dans la limite de 243 750€	163 524 €
				Total	1 308 193 €
Total des engagements recus					7 457 935 €

CITADIS

Date de clôture: 31/03/2025

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)	1 664 584,46 €	Nantissement du fond de commerce	1 664 584 €
164099	300 000,00 €	CIC	43 069,51 €	Nantissement du fond de commerce	43 070 €
164107	500 000,00 €	Edel	270 683,80 €	Nantissement du fond de commerce	270 684 €
164108	300 000,00 €	Edel	191 472,59 €	Nantissement du fond de commerce	191 473 €
164109	200 000,00 €	Edel	154 225,26 €	Nantissement du fond de commerce	154 225 €
Total nantissement fonds de commerce					2 324 036 €

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	560 709,16 €	Nantissement de 2 999 parts de la SCI VALMY	560 709 €
Total nantissement titres					560 709 €

Hypothèque

N° de Compte	Emprunt	Etablissement	Capital restant dû	Type de garantie	Caution
Emprunt CITADIS					
164104	2 800 000,00 €	Crédit agricole	2 012 802,27 €	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	2 012 802,27 €	Privilège de prêteur de deniers	2 012 802 €
Total privilège de prêteur de deniers					2 012 802 €
Total des engagements donnés					5 077 547 €

CITADIS

Date de clôture: 31/03/2025

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	154 225,26 €	Caution solidaire de SDM à hauteur de 500 K€	154 225 €
Total cautions					154 225 €
Total des engagements reçus					154 225 €

Comptes consolidés - Bilan passif

	Notes	31/03/2025	31/03/2024
CAPITAUX PROPRES			
Capital		30 000	30 000
Primes			
Réserves		1 730 129	1 429 543
Ecart de conversion			
Résultat net		1 229 509	237 992
Total des Capitaux Propres Part du Groupe		2 989 638	1 697 535
Intérêts minoritaires		32 618	30 556
CAPITAUX PROPRES DE L'ENSEMBLE 9 & 10		3 022 256	1 728 091
Autres Fonds Propres			
Provisions	11	648 814	537 914
<i>Dont Ecart d'acquisition négatif</i>			
<i>Dont Provisions pour risques ME</i>			
DETTES			
Emprunts obligataires			
Autres emprunts et dettes financières	12	15 410 059	16 959 868
Dettes fournisseurs et avances reçues	13	6 675 503	7 795 353
Autres dettes et comptes de régularisation	13	3 473 900	2 871 374
TOTAL DU PASSIF		29 230 532	29 892 600

Comptes consolidés - Compte de résultat

	Notes	31/03/2025	31/03/2024
Produits d'exploitation		78 925 475	75 908 981
Chiffre d'affaires	14	76 939 596	75 124 256
Autres produits d'exploitation		1 985 879	784 725
Charges d'exploitation	15	-77 347 975	-75 415 995
Achats et variation de stock		-66 320 336	-65 253 534
Impôts, taxes et versements assimilés		-939 417	-900 226
Charges de personnel		-8 822 897	-8 317 219
Dotations aux amortissements		-886 108	-836 784
Autres charges d'exploitation		-379 217	-108 232
RESULTAT D'EXPLOITATION AVANT AMORT ECART D'ACQUISITION		1 577 500	492 986
Dotations aux amort. des écarts d'acquisition			
RESULTAT D'EXPLOITATION APRES AMORT ECART D'ACQUISITION		1 577 500	492 986
Produits sur opérations en commun		153 897	145 398
Charges sur opérations en commun		-297	-900
Produits financiers		68 315	30 848
Charges financières		-303 384	-335 016
RESULTAT FINANCIER	16	-235 069	-304 168
RESULTAT EXCEPTIONNEL	17	-8 528	-103 277
Impôts sur les bénéfices	18	-254 829	9 011
RESULTAT NET DES SOCIETES INTEGREES		1 232 674	239 050
Quote-part dans les résultats des sociétés ME		0	0
RESULTAT DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		1 232 674	239 050
Intérêts minoritaires		3 165	1 058
RESULTAT NET		1 229 509	237 992