# GROUPE TRANSDEV

## COMPTES ANNUELS

**TRANSDEV ROANNE**

**SIREN: 482917580**

**ADRESSE: 76 Rue Mâtel 42300 ROANNE**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2024**






# A - ETATS FINANCIERS

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | 0 | | 0 | 0 |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions,brevets et droits similaires | 138 433 | 119 248 | 19 186 | 0 |
| Fonds commercial (1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations incorporelles | 22 611 | 7 537 | 15 074 | 48 136 |
| Avances sur immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***161 044*** | ***126 785*** | ***34 260*** | ***48 136*** |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 19 906 | 1 991 | 17 915 | 0 |
| Installations techniques, matériel | 29 251 | 29 251 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 466 106 | 282 089 | 184 017 | 193 097 |
| Immobilisations en cours | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***515 263*** | ***313 331*** | ***201 932*** | ***193 097*** |
| Participations selon la méthode de meq | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Créances rattachées à des participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations financières (2)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***676 307*** | ***440 116*** | ***236 192*** | ***241 233*** |
| Matières premières, approvisionnements | 79 022 | 0 | 79 022 | 89 663 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Stock*** | ***79 022*** | ***0*** | ***79 022*** | ***89 663*** |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0 | 0 | 0 | 45 |
| Clients et comptes rattachés (3) | 117 213 | 227 | 116 986 | 2 120 216 |
| Autres créances (3) | 2 691 607 | 0 | 2 691 607 | 1 526 973 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Créances*** | ***2 808 820*** | ***227*** | ***2 808 593*** | ***3 647 189*** |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (dont actions propres: ) | | | | |
| Disponibilités | 51 931 | 0 | 51 931 | 4 350 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***51 931*** | ***0*** | ***51 931*** | ***4 350*** |
| Charges constatées d'avance (3) | 14 606 | 0 | 14 606 | 1 520 |
| ***Total Actif Circulant (III)*** | ***2 954 379*** | ***227*** | ***2 954 152*** | ***3 742 767*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | 0 | | 0 | 0 |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0 | | 0 | 0 |
| Ecarts de conversion actif (VI) | 0 | | 0 | 0 |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***3 630 686*** | ***440 343*** | ***3 190 343*** | ***3 984 000*** |
| Renvois (1)-Dont droit au bail | | | 0 | 0 |
| (2)- Dont immobilisations financières à - 1 an | | | 0 | 0 |
| (3)- Dont créances d'exploitation et charges constatées d'avance à +1 an | | | 0 | 0 |

## Bilan passif

| BILAN-PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | dont versé : 37 000 | 37 000 | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | | 0 | 0 |
| Ecarts de réévaluation | dont écart d'équivalence 0 | 0 | 0 |
| Réserve légale | | 3 700 | 3 700 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 0 | 0 |
| Réserves réglementées | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0 | 0 | 0 |
| Autres réserves | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL Réserves** | | **3 700** | **3 700** |
| Report à nouveau | | 328 505 | 339 657 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **102 321** | **99 848** |
| Subventions d'investissement | | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | | 0 | 0 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | | ***471 526*** | ***480 205*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | | 0 | 0 |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | | ***0*** | ***0*** |
| Provisions pour risques | | 70 300 | 0 |
| Provisions pour charges | | 18 079 | 19 627 |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | | ***88 379*** | ***19 627*** |
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | dont emprunts participatifs : 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | | ***0*** | ***0*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 269 214 | 1 413 022 |
| Dettes fiscales et sociales | | 954 066 | 898 195 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 75 586 | 0 |
| Autres dettes | | 271 008 | 335 881 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | | ***2 569 874*** | ***2 647 098*** |
| Produits constatés d'avance | | 60 564 | 837 069 |
| ***TOTAL DETTES (1) (IV)*** | | ***2 630 438*** | ***3 484 168*** |
| Ecart de conversion Passif (V) | | 0 | 0 |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | | ***3 190 343*** | ***3 984 000*** |
| *Renvois (1)-Dettes à +1 an* | | 0 | 0 |
| *(1)- Dettes à - 1 an* | | 2 630 438 | 3 484 168 |
| *- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques* | | 0 | 0 |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue biens | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue services | | 10 633 403 | 0 | 10 633 403 | 10 507 374 |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | | ***10 633 403*** | ***0*** | ***10 633 403*** | ***10 507 374*** |
| Production stockée | | | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | | | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | | | | 0 | 0 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | 84 300 | 112 813 |
| Autres produits | | | | 11 899 | 27 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | | ***10 729 603*** | ***10 620 214*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | | 441 329 | 726 993 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | 10 640 | -27 834 |
| Autres achats et charges externes (1) | | | | 5 672 472 | 5 683 767 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | 141 504 | 130 901 |
| Salaires et traitements | | | | 2 882 083 | 2 744 626 |
| Charges sociales | | | | 1 301 800 | 1 136 319 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations -dotations aux amortissements | | | 100 090 | 91 538 |
| | -dotations aux provisions | | | 0 | 0 |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | 0 | 0 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 73 153 | 3 045 |
| Autres charges | | | | 14 061 | 64 163 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | | ***10 637 132*** | ***10 553 517*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | | 92 470 | 66 697 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | 0 | 0 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | 0 | 0 |
| Produits financiers de participations | | | | 0 | 0 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | 0 | 0 |
| Autres Intérêts et produits assimilés (2) | | | | 79 405 | 64 225 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | 0 | 0 |
| Différences positives de change | | | | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 0 | 0 |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | | ***79 405*** | ***64 225*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées (3) | | | | 0 | 121 |
| Différences négatives de change | | | | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | 0 | 0 |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | | ***0*** | ***121*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | | 79 405 | 64 103 |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | | 171 875 | 130 801 |

## Compte de résultat suite

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 1 987 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 0 | 0 |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | ***0*** | ***1 987*** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0 | 40 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 0 | 0 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 0 | 0 |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***0*** | ***40*** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | **0** | **1 947** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 29 313 | 13 049 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 40 242 | 19 850 |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | ***10 809 008*** | ***10 686 425*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | ***10 706 687*** | ***10 586 577*** |
| ***BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)*** | ***102 321*** | ***99 848*** |
| *Renvois (1)-Dont redevance crédit bail mobilier* | 0 | 0 |
| *(1)-Dont redevance crédit bail immobilier* | 0 | 0 |
| *(2)- Dont produits concernant les entreprises liées* | 79 405 | 64 225 |
| *(3)- Dont intérêts concernant les entreprises liées* | 0 | 0 |

# B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## 1. ACTIVITE :

### 1.1. Contrat géré

Notre société gère les transports publics de voyageurs de l'agglomération de Roanne dans le cadre d'un contrat de délégation de service publlic d'une durée de 9 années et 7 mois dont le terme est au 31 décembre 2030.

### 1.2. Faits caractéristiques et évènements marquants de l'exercice

L'année 2024 a été marquée par l'arrivée et la mise en service de 9 bus électriques, initialement prévue en 2023. Un avenant 4 a été signé le 25/06/2024, pour traiter les incidences finanicères de ce décallage.

## 2. PRINCIPES COMPTABLES :

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

### 2.1. Principes généraux appliqués

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables français en vigueur.
Les comptes sont présentés en euros.

### 2.2. Durée de l'exercice comptable

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

### 2.3. Changements de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice.

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes d'évaluation décrits ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

### 3.1. Immobilisation mises à disposition

- Immos mises à disposition :

Le matériel roulant, les installations fixes des ateliers et dépôts de bus, ainsi que l'ensemble des équipements et matériels nécessaires à l'entretien et à l'exploitation sont mis à notre disposition à titre gratuit par l'Autorité Organisatrice.

- Bien de reprise et bien de retour :

Le matériel roulant, les installations fixes des ateliers et dépôts de bus, ainsi que l'ensemble des équipements et matériels nécessaires à l'entretien et à l'exploitation seront repris au terme de la DSP à leur VNC par l'Autorité Organisatrice.

## 3.2. Immobilisations incorporelles

- Les solutions informatiques sont amorties sur une durée comprise entre 1 et 3 ans.

· En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et compte tenu de la nature de nos activités, caractérisées par des contrats expirants à leur terme, les malis de fusion, affectés aux contrats, sont considérés comme ayant juridiquement une durée de vie limitée au regard de l'article 214-1 du règlement précité.
- Les malis de fusion inscrits à l'actif au 31 décembre 2015 (Valeur d'inscription à l'actif - amortissement - provision) sont amortis sur 10 ans.
- Les malis de fusion affectés à compter du 01/01/2016 sont amortis sur la durée restant à courir du contrat à partir de leur date d'activation.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

· Les malis, relatifs à l'activité transport occasionnel sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans à partir de leur date d'activation.

## 3.3. Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Ces derniers ne comprennent aucune quote-part de frais financiers ou de frais généraux.

- Approche par composants :
Au regard des analyses réalisées, le matériel de transport (autocars, autobus) est considéré comme un ensemble homogène ne nécessitant pas une ventilation par composants, hormis pour les batteries des bus électriques.

- Matériel neuf :
En application de la réglementation sur les actifs, les biens sont amortis sur leurs durées de vie économiques :

| Matériel | Durée | Mode |
|---|---|---|
| Constructions | 20 ans | linéaire |
| Agencements et installations | 10 ans | linéaire |
| Matériel et outillage industriel | 5 à 10 ans | linéaire |
| Matériel neuf d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans | linéaire |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans | linéaire |
| Matériel neuf d'exploitation (à fort kilométrage) | 8 ans | linéaire |
| Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans | linéaire |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (minibus) | 5 ans | linéaire |
| Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans | linéaire |
| Véhicules de service | 4 ans | linéaire |
| Batteries véhicules électriques standards | 6 ans | linéaire |
| Batteries véhicules électriques (minibus) | 5 ans | linéaire |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans | linéaire |
| Matériel de bureau | 5 à 7ans | linéaire |
| Mobilier de bureau | 5 à 10 ans | linéaire |

La société a par ailleurs adopté sur le plan fiscal les modalités d'amortissement suivantes :

| Matériel | Durée | Mode |
|---|---|---|
| Matériel neuf d'exploitation (véhicules standards) | 10 ans | dégressif |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (véhicules standards) | 10 ans | dégressif |
| Matériel neuf d'exploitation (à fort kilométrage) | 8 ans | dégressif |
| Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans | dégressif |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (minibus) | 5 ans | dégressif |
| Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans | dégressif |
| Pour les autres immobilisations, les durées d'usage sont égales aux durées de vie économiques. | | |

=> La société pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondant au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques (comptables) et l'amortissement sur les durées d'usage (fiscales).

-Matériel d'occasion :
Le matériel d'exploitation acheté d'occasion est amorti linéairement sur les mêmes durées que les biens neufs, moins l'âge à la date d'achat, avec un minimum de 2 à 4 ans à savoir :

| Matériel | Durée | Amt minimum |
|---|---|---|
| Matériel d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans | 4 ans |
| Matériel d'exploitation (à fort kilométrage) | 8 ans | 2 ans |
| Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans | 2 ans |
| Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans | 2 ans |

## 3.4. Immobilisations financières

Néant.

## 3.5. Stocks

Les stocks de matières comprennent principalement le carburant et les pièces de rechange des véhicules. Ils sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

## 3.6. Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

## 3.7. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date d'arrêté des comptes.

## 3.8. Information sur les capitaux propres

### 3.8.1. Amortissement

La société a adopté, sur le plan fiscal, l'amortissement sur les durées d'usage. Elle pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondant au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques et l'amortissement sur les durées d'usage fiscales.

### 3.8.2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées :

- à la date d'acquisition du bien subventionné, si la notification a déjà été reçue,
- à la date de la notification, si elle est postérieure à l'acquisition du bien subventionné.

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat imposable au même rythme que l'amortissement fiscal pratiqué pour l'immobilisation correspondante.

## 3.9. Information sur le compte de résultat

### 3.9.1. Amortissement

- Amortissement du matériel d'exploitation :
La part correspondant à l'amortissement économique est comptabilisée en charges d'exploitation (dans la rubrique "dotations aux amortissements") et le différentiel entre l'amortissement sur les durées d'usage et l'amortissement sur les durées économiques est comptabilisé en résultat exceptionnel ("dotations ou reprises sur amortissements dérogatoires").

- « L'amortissement » des subventions d'investissement est comptabilisé en résultat exceptionnel.

### 3.9.2. Reprise des subventions d'investissement

Les quotes-parts de subventions d'investissement rapportées au compte de résultat sont comptabilisées au crédit du compte 7771 "quotes-parts de subventions".

### 3.9.3. Contributions financières

Les contributions financières perçues dans le cadre du contrat d'exploitation sont comptabilisées dans un compte 74* subvention d'exploitation depuis l'exercice 2011.

# 4. AUTRES INFORMATIONS

## 4.1. Honoraires des commissaires aux comptes

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe aux comptes consolidés de Transdev Group.

## 4.2. Loyers Transdev Location de Véhicules

La société loue en longue durée du matériel de transport à la société Transdev Location de Véhicules (TLV). A fin 2024, la société opère un parc de 4 véhicules loués à TLV, pour une charge de loyer 2024 de 8232.26 euros.

## 4.3. Engagement en matière de retraite

Hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements de retraite :

Age de début d'activité :

Cadres 22 ans
Autres 20 ans

Age de cessation d'activité :

Cadres âge taux plein
TAM âge taux plein
Emp. / Ouv. âge taux plein
Matelots / Officiers 55 ans

Taux de charges patronales : 42%
Taux annuel d'actualisation inflation comprise : 3,40%

Evaluation annuelle des salaires :

Cadres 1.00%
TAM 0.50%
Emp. / Ouv. 0.50%
Matelots / Officiers 0.50%

Taux annuel d'inflation : 2,2 %

Les engagements relatifs aux contrats urbains sont évalués sur la durée du contrat.
Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev.

La charge n'a pas été provisionnée en 2024

L'engagement demeure conservé en hors bilan pour un total de 135 306,01 Euros.

### 4.4. Engagements au titre des médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des médailles du travail ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev.
La charge liée à ces indemnités a été provisionnée sur l'exercice pour un montant de 2853 euros. Compte tenu de la reprise de 4401 euros, le solde de la provision s'élève à 18079 euros au 31 décembre 2024.

### 4.5. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

La gestion des heures accumulées au titre du Droit Individuel à la Formation relève désormais de la Caisse des Dépôts et Consignations au titre du nouveau dispositif Compte Personnel de Formation créé par la loi du 5 mars 2014 et entré en vigueur à compter du 1er janvier 2015.
Avec ce dispositif, la société n'a plus aucun engagement ni risque de charges futures à prendre en compte.

### 4.6. Renseignements concernant les parties liées

En application du règlement de l'ANC et de l'article R.123-198 11 du Code de commerce, relatif aux parties liées, notre société déclare n'avoir aucune transaction concernée sur l'exercice 2024.

### 4.7. Gestion des coefficients de déduction de TVA

La société réalise exclusivement des opérations dans le champ d'application de la TVA et taxables à la TVA.
Les coefficients d'assujettissement et de taxation associés à l'ensemble des achats de biens et services sont respectivement de 1 et 1. Le coefficient d'admission est déterminé par référence aux dispositions légales.

### 4.8. Intégration fiscale

La société est entrée dans le groupe d'intégration fiscale Transdev Group à compter du 1er janvier 2012.

### 4.9. Consolidation

Les comptes de la société sont intégrés [globalement] dans les comptes consolidés de Transdev Group, société anonyme de droit français immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 521 477 851 dont le siège social est situé 3 allée de Grenelle – CS20098 92130 Issy-les-Moulineaux, eux-mêmes consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) dont le siège social est situé au 56, rue de Lille - 75356 Paris 07 SP.
Les états financiers consolidés Transdev Group et Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) sont disponibles aux adresses indiquées ci-dessus.

### 4.10. Taxe sur les salaires

Néant.

## 5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

## 6. COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

### 6.1. Etat de l'actif immobilisé

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 155 824 | 0 | 5 220 |
| Terrains | | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0 | 0 | 19 906 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 29 251 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | 25 384 | 0 | 0 |
| | Matériel de transport | 290 294 | 0 | 64 649 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 80 505 | 0 | 5 274 |
| | Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | | 0 | 0 | 0 |
| *TOTAL (III)* | | *425 435* | *0* | *89 828* |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 0 | 0 | 0 |
| *TOTAL (IV)* | | *0* | *0* | *0* |
| *TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)* | | *581 259* | *0* | *95 048* |
| *Dont fusions,apports* | | | | |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 0 | 0 | 161 044 | 0 |
| Terrains | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | 0 | 0 | 19 906 | 0 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 0 | 0 | 29 251 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 0 | 0 | 25 384 | 0 |
| | Matériel de transport | | 0 | 0 | 354 943 | 0 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | 0 | 0 | 85 779 | 0 |
| | Emballages récupérables et divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *TOTAL (III)* | | | *0* | *0* | *515 263* | *0* |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *TOTAL (IV)* | | | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)* | | | *0* | *0* | *676 307* | *0* |
| *Dont: Fusions, Apports* | | | | | | |

## 6.2. Etat des Amortissements

| Cadre A | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations amortissables | | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 107 688 | 19 097 | 0 | 126 785 |
| Terrains | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements | | 0 | 1 991 | 0 | 1 991 |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | 29 251 | 0 | 0 | 29 251 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | | 19 381 | 2 538 | 0 | 21 920 |
| | Matériel de transport | | 111 459 | 72 753 | 0 | 184 212 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | 72 247 | 3 711 | 0 | 75 957 |
| | Emballages récupérables et divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III) | | | *232 338* | *80 993* | *0* | *313 331* |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | | *340 026* | *100 090* | *0* | *440 116* |
| *Dont fusions, apports* | | | | | | |

| Cadre B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais étab | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sol autrui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| install. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inst gén. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M.Transport | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mat bureau. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emball. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| *CORPO.* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| Acquis. de titres | 0 | | | 0 | | | 0 |
| TOTAL | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Cadre C | Charges réparties sur plusieurs exercices | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des obligations | | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 6.3. Etat des Provisions

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions investissements | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour hausse des prix | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortissements dérogatoires | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour prêts d'installation | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions réglementées | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (I)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Provisions pour litiges | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour garanties données aux clients | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour amendes et pénalités | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pertes de change | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pensions | 19 627 | 0 | 19 627 | 0 |
| Provisions pour impôts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | 0 | 92 780 | 4 401 | 88 379 |
| ***TOTAL (II)*** | ***19 627*** | ***92 780*** | ***24 028*** | ***88 379*** |
| Provisions sur immos incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur immos corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur titres mis en équivalence | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur titres de participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur autres immos financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur stocks | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur comptes clients | 227 | 0 | 0 | 227 |
| Autres provisions pour dépréciations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (III)*** | ***227*** | ***0*** | ***0*** | ***227*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***19 854*** | ***92 780*** | ***24 028*** | ***88 606*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 73 153 | 4 401 | |
| Dont dotations et reprises financières | | 0 | 0 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 0 | 0 | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | 0 |
| **Dont fusions apports** | | | | |

## 6.4. Etat des fonds de commerce et des malis de fusion

**Néant.**

| Libellés | Montant Début de l'exercice | Augmentations de l'exercice | Diminutions de l'exercice | Virement de l'exercice | Montant fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Droits de Lignes de Transport (I)** | 0 | | | | 0 |
| | | | | | |
| Fonds de commerce à durée illimitée | 0 | | | | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats | 0 | | | | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats occasionnels | 0 | | | | 0 |
| **TOTAL Fonds de Commerce (II)** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | | | | | |
| Malis techniques contrats | 0 | | | | 0 |
| Malis techniques contrats occasionnels | 0 | | | | 0 |
| **TOTAL Malis techniques (III)** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | | | | | |
| ***TOTAL Immobilisations incorporelles (I + II + III)*** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | | | | | |
| Malis techniques sur terrains | 0 | | | | 0 |
| Malis techniques sur constructions | 0 | | | | 0 |
| Malis techniques sur véhicules | 0 | | | | 0 |
| | | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles (IV)** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | | | | | |
| **Malis techniques sur participations (V)** | 0 | | | | 0 |
| | | | | | |
| ***TOTAL Général (I + II + III + IV + V)*** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |

### 6.5. Etat des amortissements et des dépréciations sur fonds de commerce et malis de fusion

Néant.

| Cadre A | Montant début Exercice | | Augmentation de l'exercice | | Virement de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION | Amortissements | Dépréciations | Dotations Amortissements | Dotations Provisions | Amortissements | Dépréciations |
| **Droits de Lignes de Transport (I)** | *0* | *0* | | | | |
| | | | | | | |
| Fonds de commerce à durée illimitée | | 0 | | | | |
| Fonds commerciaux sur contrats | 0 | 0 | | | | |
| Fonds commerciaux sur contrats occasionnels | 0 | 0 | | | | |
| **TOTAL Fonds de Commerce (II)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Malis techniques contrats | 0 | 0 | | | | |
| Malis techniques contrats occasionnels | 0 | 0 | | | | |
| **TOTAL Malis techniques (III)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **TOTAL Immobilisations incorporelles (I + II + III)** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| | | | | | | |
| Malis techniques sur terrains | | 0 | | | | |
| Malis techniques sur constructions | 0 | 0 | | | | |
| Malis techniques sur véhicules | 0 | 0 | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles (IV)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| ***Malis techniques sur participations (V)*** | | *0* | | | | |
| | | | | | | |
| ***TOTAL Cadre A (I + II + III + IV + V)*** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |

| Cadre B | Diminution de l'Exercice | | Virement de l'exercice | | Fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION | Reprise sur Amortissements | Reprises sur Provisions | Amortissements | Dépréciations | Amortissements | Dépréciations |
| ***Droits de Lignes de Transport (I)*** | | | | | *0* | *0* |
| | | | | | | |
| Fonds de commerce à durée illimitée | | | | | | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats | | | | | 0 | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats occasionnels | | | | | 0 | 0 |
| **TOTAL Fonds de Commerce (II)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Malis techniques contrats | | | | | 0 | 0 |
| Malis techniques contrats occasionnels | | | | | 0 | 0 |
| **TOTAL Malis techniques (III)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **TOTAL Immobilisations incorporelles (I + II + III)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| Malis techniques sur terrains | | | | | | 0 |
| Malis techniques sur constructions | | | | | 0 | 0 |
| Malis techniques sur véhicules | | | | | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles (IV)** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **Malis techniques sur participations (V)** | | | | | | 0 |
| | | | | | | |
| ***TOTAL Cadre B (I + II + III + IV + V)*** | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |

## 6.6. Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | | 0 | 0 | 0 |
| Autres immos financières | | 0 | 0 | 0 |
| | ***TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Clients douteux ou litigieux | | 1 481 | 1 481 | 0 |
| Autres créances clients | | 115 733 | 115 733 | 0 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | 0 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 17 137 | 17 137 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8 517 | 8 517 | 0 |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 222 062 | 222 062 | 0 |
| | Autres impôts | 0 | 0 | 0 |
| | Etat - divers | 34 922 | 34 922 | 0 |
| Groupes et associés | | 2 349 101 | 2 349 101 | 0 |
| Débiteurs divers | | 59 868 | 59 868 | 0 |
| | ***TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT*** | ***2 808 820*** | ***2 808 820*** | ***0*** |
| Charges constatées d'avance | | 14 606 | 14 606 | 0 |
| | ***TOTAL DES CREANCES*** | ***2 823 426*** | ***2 823 426*** | ***0*** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | 0 | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 0 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | 0 | | |

| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 269 214 | 1 269 214 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 538 755 | 538 755 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 397 190 | 397 190 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Obligations cautionnées | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres impôts | 18 120 | 18 120 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 75 586 | 75 586 | 0 | 0 |
| Groupes et associés | | 19 792 | 19 792 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | 251 216 | 251 216 | 0 | 0 |
| Dette représentative de titres empruntés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | 60 564 | 60 564 | 0 | 0 |
| | ***TOTAL DES DETTES*** | ***2 630 438*** | ***2 630 438*** | ***0*** | ***0*** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 0 | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | 0 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 0 | | | |

## 6.7. Etat des Charges à payer et des produits à recevoir

### 6.7.1. Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 706 674 |
| Dettes sociales | 746 710 |
| Dettes fiscales | 13 078 |
| Autres | 35 255 |
| | 0 |
| | 0 |
| ***TOTAL*** | ***1 501 717*** |

### 6.7.2. Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Créances fiscales | 34 917 |
| Clients - Factures à établir | 93 375 |
| Créances sociales | 8 517 |
| Autres créances | 3 054 |
| | 0 |
| ***TOTAL*** | ***139 863*** |

## 6.8. Détail des Charges et des produits constatés d'avance

### 6.8.1.Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Maintenance collecteur monnaie | 1 306 | 0 | 0 |
| Sponsoring saison 2024/2025 | 13 300 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL*** | ***14 606*** | ***0*** | ***0*** |

### 6.8.2.Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| PCA Forfait de charges | 60 564 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL*** | ***60 564*** | ***0*** | ***0*** |

## 6.9. Composition du capital social

| | Nombre | Valeur Nominale | Capital Social |
|---|---|---|---|
| Nombre d'actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 3 700 | 10 | 37 000 |
| **Augmentation du capital** | | | |
| - Par augmentation du nombre d'actions/parts sociales | | | 0 |
| - Par augmentation de la valeur nominale | | | 0 |
| **Réduction du capital** | | | |
| - Par diminution du nombre d'actions/parts sociales | | | 0 |
| - Par diminution de la valeur nominale | | | |
| **Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice** | **3 700** | **10** | **37 000** |

### 6.10. Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Affectation du résultat N-1 | Distribut. Dividendes | Augmentation de capital | Reduction de capital | Autres variations | Attribution de subvention d'investissement | Variation des prov. rég. (B) | QP de subv virée au compte de résultat (A) | Résultat Exercice 31 décembre 2024 (Hors A et B) | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 37 000,00 | | | | | | | | | | 37 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Ecarts de réévaluation | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Réserve légale | 3 700,00 | | | | | | | | | | 3 700,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Réserves réglementées | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Autres réserves | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Report à nouveau | 339 657,31 | 99 848,10 | -111 000,00 | | | | | | | | 328 505,41 |
| Résultat de l'exercice | 99 848,10 | -99 848,10 | | | | | | | | 102 320,75 | 102 320,75 |
| Subventions d'investissement | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Provisions réglementées | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 480 205,41 | 0,00 | -111 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 102 320,75 | 471 526,16 |

# 7. COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

## 7.1. Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Répartition par secteur d'activité** | | |
| Transport de voyageurs | 10 610 903 | 10 482 769 |
| Autres | 22 500 | 24 605 |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total chiffres d'affaires** | 10 633 403 | 10 507 374 |
| **Répartition par marché géographique** | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 10 633 403 | 10 507 374 |
| Chiffres d'affaires nets-Export | 0 | 0 |
| **Total chiffres d'affaires** | **10 633 403** | **10 507 374** |

## 7.2. Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

**Néant.**

| Société | Quote-part 31/12/2024 |
|---|---|
| GIE Connex LCB_quote part 31/12/2024 | 0 |
| XXXXXX | |
| XXXXXX | |
| TOTAL | 0 |

## 7.3. Détail des transferts de charges

| Transferts de charges | Montant |
|---|---|
| Transferts de charges d'exploitation | 79 899 |
| Transferts de charges financières | 0 |
| Transferts de charges exceptionnelles | 0 |
| ***TOTAL*** | ***79 899*** |

## 7.4. Rémunérations allouées aux organes d'administration et de direction

*- Aucun jeton de présence n'a été alloué aux organes d'administration au titre de l'année 2024*

## 7.5. détail des charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Néant | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| ***TOTAL*** | ***0*** | ***0*** |

## 7.6 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

| Impôts | Résultat courant après participation | Résultat exceptionnel | Total |
|---|---|---|---|
| Résultat comptable avant IS | 142 563 | 0 | 142 563 |
| Base décalages temporaires et permanents | 18 404 | | 18 404 |
| Autres imputations dont déficit antérieurs | | | 0 |
| Base calcul IS | 160 967 | 0 | 160 967 |
| Base IS à 25 % | 160 967 | | 160 967 |
| IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations | 40 242 | 0 | 40 242 |
| IS avant crédits d'impôts et autres imputations: taux 25 % | 40 242 | | 40 242 |
| Autres contributions | | | 0 |
| Imputation crédits d'impôts | | | 0 |
| Régularisation IS antérieurs | | | 0 |
| Impôts sur les sociétés | 40 242 | 0 | 40 242 |
| ***Résultat comptable Net*** | ***102 321*** | ***0*** | ***102 321*** |

## 7.7. Situation fiscale latente ou différée

| *Libellé* | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Situation nette** | 471 526 | 480 205 |
| **Bases d'accroissement de la dette future d'impôt** | | |
| Provisions réglementées | 0 | 0 |
| Subventions d'investissement | 0 | 0 |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Actif | 0 | 0 |
| Autres charges déduites d'avance | | |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition | | |
| Autres | | |
| **Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt** | **0** | **0** |
| **Total passif d'impôt futur** | **0** | **0** |
| **Bases d'allègement de la dette future d'impôt** | | |
| Participation des salariés | 30 143 | 13 049 |
| Contribution sociale de solidarité (C3S) | | |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme | | |
| Provisions pour retraites et obligations similaires | 0 | 0 |
| Autres risques et charges provisionnés | | |
| Charges à payer | | |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Passif | 0 | 0 |
| Autres produits taxés d'avance | | |
| Déficits reportables fiscalement | 0 | 0 |
| Autres décalages temporaires | | |
| **Total bases d'allègement de la dette future d'impôt** | **30 143** | **13 049** |
| **Total actif d'impôt futur** | **7 786** | **3 371** |
| **Situation nette corrigée de la fiscalité différée** | **479 312** | **483 576** |
| | | |
| ***Taux d'impôt sur les sociétés applicable*** | *25,83%* | *25,83%* |

***En adéquation avec la position retenue dans les comptes consolidés du groupe TRANSDEV, le taux d'imposition différé retenu est de 25.83%***

# 8. AUTRES INFORMATIONS

## 8.1. Effectif moyen

| | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| Effectif | 2024 | 2023 |
| | | |
| Ingénieurs et Cadres | 1 | 1 |
| Agents de maîtrise | 13 | 14 |
| Employés et techniciens | 5 | 6 |
| Ouvriers | 62 | 60 |
| Autres | | |
| | | |
| ***TOTAL*** | ***81*** | ***81*** |

## 8.2. Engagements Hors Bilan

### 8.2.1. Ventilation par échéance

| Catégorie d'engagement | Total | <1 an | de 1 à 5 ans | > 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **Engagements donnés (à detailler)** | | | | |
| Location matériel roulant (TLV) | 386 858 | 77 688 | 250 014 | 59 156 |
| Location constructions | 68 918 | 7 515 | 34 634 | 26 769 |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| ***A. Total engagements liés à l'exploitation*** | ***455 776*** | ***85 203*** | ***284 648*** | ***85 925*** |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| ***B. Total engagements liés au financement*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| ***C. Total autres engagements*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Total des engagements donnés (A+B+C) | 455776 | 85203 | 284648 | 85925 |
| **Engagements reçus (à detailler)** | | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| Total des engagements reçus | 0 | 0 | 0 | 0 |

## 8.2.2.Crédit-bail

| Néant | 31 décembre 2024 |
|---|---|
| **Valeur d'origine** | |
| **Amortissements :**<br>· Cumuls exercices antérieurs<br>· Dotation de l'exercice | |
| **Total Amortissements** | 0 |
| **Valeur Nette** | |
| **Redevances payées :**<br>· Cumuls des redevances sur exercices antérieurs<br>· Redevance de l'exercices | |
| **Total Redevances payées** | 0 |
| **Redevances restant à payer :**<br>· A 1 an au plus<br>· A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>· A plus de 5 ans | |
| **Total Redevances à payer** | 0 |

### 8.3. Liste des filiales et des participations

| Filiales et participations | Quote-part du capital détenu en % | Capital social | Capitaux propres autres que le capital | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| ***A- Filiales (>= 50% du capital détenu par la société)*** | | | | | | | | | | |
| Néant | | | | | | | | | | |
| ***B- Participations ( de10 à 50% du capital)*** | | | | | | | | | | |
| Néant | | | | | | | | | | |
| ***C. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises aux A.et B*** | | | | | | | | | | |
| Néant | | | | | | | | | | |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977

Tour Exaltis
61, rue Henri Regnault
92075 Paris La Défense Cedex

# TRANSDEV ROANNE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Forvis Mazars SA
Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977

**TRANSDEV ROANNE**
Société par actions simplifiée unipersonnelle
RCS : Roanne 482 917 580

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associé unique de la société TRANSDEV ROANNE,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TRANSDEV ROANNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## Justification des appréciations

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

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

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977

## Vérifications spécifiques

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

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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

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

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977

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.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars SA

Lyon, le 9 mai 2025

Signé par :
Paul-Armel Junne
DC78F6D628EB4C5...

Paul-Armel Junne

Associé

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977

# GROUPE TRANSDEV

## COMPTES ANNUELS

**TRANSDEV ROANNE**

**SIREN: 482917580**

**ADRESSE: 76 Rue Mâtel 42300 ROANNE**

**DATE DE CLOTURE : 31/12/2024**

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



# A - ETATS FINANCIERS

## Bilan actif

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort. | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | 0 | | 0 | 0 |
| Frais d'établissement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Frais de développement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Concessions,brevets et droits similaires | 138 433 | 119 248 | 19 186 | 0 |
| Fonds commercial (1) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations incorporelles | 22 611 | 7 537 | 15 074 | 48 136 |
| Avances sur immobilisations incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations incorporelles*** | ***161 044*** | ***126 785*** | ***34 260*** | ***48 136*** |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | 19 906 | 1 991 | 17 915 | 0 |
| Installations techniques, matériel | 29 251 | 29 251 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | 466 106 | 282 089 | 184 017 | 193 097 |
| Immobilisations en cours | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations corporelles*** | ***515 263*** | ***313 331*** | ***201 932*** | ***193 097*** |
| Participations selon la méthode de meq | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Créances rattachées à des participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL immobilisations financières (2)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***Total Actif Immobilisé (II)*** | ***676 307*** | ***440 116*** | ***236 192*** | ***241 233*** |
| Matières premières, approvisionnements | 79 022 | 0 | 79 022 | 89 663 |
| En cours de production de biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| En cours de production de services | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits intermédiaires et finis | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Stock*** | ***79 022*** | ***0*** | ***79 022*** | ***89 663*** |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 0 | 0 | 0 | 45 |
| Clients et comptes rattachés (3) | 117 213 | 227 | 116 986 | 2 120 216 |
| Autres créances (3) | 2 691 607 | 0 | 2 691 607 | 1 526 973 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Créances*** | ***2 808 820*** | ***227*** | ***2 808 593*** | ***3 647 189*** |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | 0 | 0 | 0 |
| (dont actions propres: ) | | | | |
| Disponibilités | 51 931 | 0 | 51 931 | 4 350 |
| ***TOTAL Disponibilités*** | ***51 931*** | ***0*** | ***51 931*** | ***4 350*** |
| Charges constatées d'avance (3) | 14 606 | 0 | 14 606 | 1 520 |
| ***Total Actif Circulant (III)*** | ***2 954 379*** | ***227*** | ***2 954 152*** | ***3 742 767*** |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | 0 | | 0 | 0 |
| Prime de remboursement des obligations (V) | 0 | | 0 | 0 |
| Ecarts de conversion actif (VI) | 0 | | 0 | 0 |
| ***Total Général (I à VI)*** | ***3 630 686*** | ***440 343*** | ***3 190 343*** | ***3 984 000*** |
| Renvois (1)-Dont droit au bail | | | 0 | 0 |
| (2)- Dont immobilisations financières à - 1 an | | | 0 | 0 |
| (3)- Dont créances d'exploitation et charges constatées d'avance à +1 an | | | 0 | 0 |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## Bilan passif

| BILAN-PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | dont versé : 37 000 | 37 000 | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | | 0 | 0 |
| Ecarts de réévaluation | dont écart d'équivalence 0 | 0 | 0 |
| Réserve légale | | 3 700 | 3 700 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 0 | 0 |
| Réserves réglementées | dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0 | 0 | 0 |
| Autres réserves | dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL Réserves** | | **3 700** | **3 700** |
| Report à nouveau | | 328 505 | 339 657 |
| **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | **102 321** | **99 848** |
| Subventions d'investissement | | 0 | 0 |
| Provisions réglementées | | 0 | 0 |
| ***TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)*** | | ***471 526*** | ***480 205*** |
| Produit des émissions de titres participatifs | | 0 | 0 |
| Avances conditionnées | | 0 | 0 |
| ***TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)*** | | ***0*** | ***0*** |
| Provisions pour risques | | 70 300 | 0 |
| Provisions pour charges | | 18 079 | 19 627 |
| ***TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)*** | | ***88 379*** | ***19 627*** |
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | dont emprunts participatifs : 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL Dettes financières*** | | ***0*** | ***0*** |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | 0 | 0 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 1 269 214 | 1 413 022 |
| Dettes fiscales et sociales | | 954 066 | 898 195 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 75 586 | 0 |
| Autres dettes | | 271 008 | 335 881 |
| ***TOTAL Dettes d'exploitation*** | | ***2 569 874*** | ***2 647 098*** |
| Produits constatés d'avance | | 60 564 | 837 069 |
| ***TOTAL DETTES (1) (IV)*** | | ***2 630 438*** | ***3 484 168*** |
| Ecart de conversion Passif (V) | | 0 | 0 |
| ***TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)*** | | ***3 190 343*** | ***3 984 000*** |
| *Renvois (1)-Dettes à +1 an* | | 0 | 0 |
| *(1)- Dettes à - 1 an* | | 2 630 438 | 3 484 168 |
| *- dont concours bancaires courants et soldes créditeurs des banques* | | 0 | 0 |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue biens | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Production vendue services | 10 633 403 | 0 | 10 633 403 | 10 507 374 |
| ***Chiffres d'affaires nets*** | ***10 633 403*** | ***0*** | ***10 633 403*** | ***10 507 374*** |
| Production stockée | | | 0 | 0 |
| Production immobilisée | | | 0 | 0 |
| Subventions d'exploitation | | | 0 | 0 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 84 300 | 112 813 |
| Autres produits | | | 11 899 | 27 |
| ***Total des produits d'exploitation (I)*** | | | ***10 729 603*** | ***10 620 214*** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 0 | 0 |
| Variation de stock (marchandises) | | | 0 | 0 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 441 329 | 726 993 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 10 640 | -27 834 |
| Autres achats et charges externes (1) | | | 5 672 472 | 5 683 767 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 141 504 | 130 901 |
| Salaires et traitements | | | 2 882 083 | 2 744 626 |
| Charges sociales | | | 1 301 800 | 1 136 319 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations -dotations aux amortissements | | 100 090 | 91 538 |
| | -dotations aux provisions | | 0 | 0 |
| | Sur actif circulant : dotations aux provisions | | 0 | 0 |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | 73 153 | 3 045 |
| Autres charges | | | 14 061 | 64 163 |
| ***Total des charges d'exploitation (II)*** | | | ***10 637 132*** | ***10 553 517*** |
| **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | | | 92 470 | 66 697 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | 0 | 0 |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | 0 | 0 |
| Produits financiers de participations | | | 0 | 0 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 0 | 0 |
| Autres Intérêts et produits assimilés (2) | | | 79 405 | 64 225 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 0 | 0 |
| Différences positives de change | | | 0 | 0 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0 | 0 |
| ***Total des produits financiers (V)*** | | | ***79 405*** | ***64 225*** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 0 | 0 |
| Intérêts et charges assimilées (3) | | | 0 | 121 |
| Différences négatives de change | | | 0 | 0 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 0 | 0 |
| ***Total des charges financières (VI)*** | | | ***0*** | ***121*** |
| **RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | 79 405 | 64 103 |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)** | | | 171 875 | 130 801 |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## Compte de résultat suite

| COMPTE DE RESULTAT (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 1 987 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 0 | 0 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 0 | 0 |
| ***Total des produits exceptionnels (VII)*** | ***0*** | ***1 987*** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 0 | 40 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 0 | 0 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 0 | 0 |
| ***Total des charges exceptionnelles (VIII)*** | ***0*** | ***40*** |
| **RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)** | **0** | **1 947** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | 29 313 | 13 049 |
| Impôts sur les bénéfices (X) | 40 242 | 19 850 |
| ***TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)*** | ***10 809 008*** | ***10 686 425*** |
| ***TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)*** | ***10 706 687*** | ***10 586 577*** |
| ***BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)*** | ***102 321*** | ***99 848*** |
| *Renvois (1)-Dont redevance crédit bail mobilier* | 0 | 0 |
| *(1)-Dont redevance crédit bail immobilier* | 0 | 0 |
| *(2)- Dont produits concernant les entreprises liées* | 79 405 | 64 225 |
| *(3)- Dont intérêts concernant les entreprises liées* | 0 | 0 |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



# B - ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

## 1. ACTIVITE :

### 1.1. Contrat géré

Notre société gère les transports publics de voyageurs de l'agglomération de Roanne dans le cadre d'un contrat de délégation de service publlic d'une durée de 9 années et 7 mois dont le terme est au 31 décembre 2030.

### 1.2. Faits caractéristiques et évènements marquants de l'exercice

L'année 2024 a été marquée par l'arrivée et la mise en service de 9 bus électriques, initialement prévue en 2023. Un avenant 4 a été signé le 25/06/2024, pour traiter les incidences finanicères de ce décallage.

## 2. PRINCIPES COMPTABLES :

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le règlement ANC 2018-01 du 20 avril 2018.

### 2.1. Principes généraux appliqués

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables français en vigueur.
Les comptes sont présentés en euros.

### 2.2. Durée de l'exercice comptable

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

### 2.3. Changements de méthodes comptables

Aucun changement de méthode comptable n'est intervenu sur l'exercice.

## 3. REGLES ET METHODES COMPTABLES :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement, les modes d'évaluation décrits ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



**3.1. Immobilisation mises à disposition**

- Immos mises à disposition :

Le matériel roulant, les installations fixes des ateliers et dépôts de bus, ainsi que l'ensemble des équipements et matériels nécessaires à l'entretien et à l'exploitation sont mis à notre disposition à titre gratuit par l'Autorité Organisatrice.

- Bien de reprise et bien de retour :

Le matériel roulant, les installations fixes des ateliers et dépôts de bus, ainsi que l'ensemble des équipements et matériels nécessaires à l'entretien et à l'exploitation seront repris au terme de la DSP à leur VNC par l'Autorité Organisatrice.

## 3.2. Immobilisations incorporelles

- Les solutions informatiques sont amorties sur une durée comprise entre 1 et 3 ans.

· En application du règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015 et compte tenu de la nature de nos activités, caractérisées par des contrats expirants à leur terme, les malis de fusion, affectés aux contrats, sont considérés comme ayant juridiquement une durée de vie limitée au regard de l'article 214-1 du règlement précité.
- Les malis de fusion inscrits à l'actif au 31 décembre 2015 (Valeur d'inscription à l'actif - amortissement - provision) sont amortis sur 10 ans.
- Les malis de fusion affectés à compter du 01/01/2016 sont amortis sur la durée restant à courir du contrat à partir de leur date d'activation.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

· Les malis, relatifs à l'activité transport occasionnel sont amortis linéairement sur une durée de 5 ans à partir de leur date d'activation.

## 3.3. Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Ces derniers ne comprennent aucune quote-part de frais financiers ou de frais généraux.

- Approche par composants :
Au regard des analyses réalisées, le matériel de transport (autocars, autobus) est considéré comme un ensemble homogène ne nécessitant pas une ventilation par composants, hormis pour les batteries des bus électriques.

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



- Matériel neuf :
En application de la réglementation sur les actifs, les biens sont amortis sur leurs durées de vie économiques :

| Matériel | Durée | Mode |
|---|---|---|
| Constructions | 20 ans | linéaire |
| Agencements et installations | 10 ans | linéaire |
| Matériel et outillage industriel | 5 à 10 ans | linéaire |
| Matériel neuf d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans | linéaire |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans | linéaire |
| Matériel neuf d'exploitation (à fort kilométrage) | 8 ans | linéaire |
| Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans | linéaire |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (minibus) | 5 ans | linéaire |
| Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans | linéaire |
| Véhicules de service | 4 ans | linéaire |
| Batteries véhicules électriques standards | 6 ans | linéaire |
| Batteries véhicules électriques (minibus) | 5 ans | linéaire |
| Matériel informatique | 3 à 5 ans | linéaire |
| Matériel de bureau | 5 à 7ans | linéaire |
| Mobilier de bureau | 5 à 10 ans | linéaire |

La société a par ailleurs adopté sur le plan fiscal les modalités d'amortissement suivantes :

| Matériel | Durée | Mode |
|---|---|---|
| Matériel neuf d'exploitation (véhicules standards) | 10 ans | dégressif |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (véhicules standards) | 10 ans | dégressif |
| Matériel neuf d'exploitation (à fort kilométrage) | 8 ans | dégressif |
| Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans | dégressif |
| Matériel neuf électrique d'exploitation (minibus) | 5 ans | dégressif |
| Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans | dégressif |
| Pour les autres immobilisations, les durées d'usage sont égales aux durées de vie économiques. | | |

=> La société pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondant au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques (comptables) et l'amortissement sur les durées d'usage (fiscales).

-Matériel d'occasion :
Le matériel d'exploitation acheté d'occasion est amorti linéairement sur les mêmes durées que les biens neufs, moins l'âge à la date d'achat, avec un minimum de 2 à 4 ans à savoir :

| Matériel | Durée | Amt minimum |
|---|---|---|
| Matériel d'exploitation (véhicules standards) | 12 ans | 4 ans |
| Matériel d'exploitation (à fort kilométrage) | 8 ans | 2 ans |
| Matériel d'exploitation (minibus) | 6 ans | 2 ans |
| Matériel d'exploitation (autres) | 5 ans | 2 ans |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 3.4. Immobilisations financières

Néant.

## 3.5. Stocks

Les stocks de matières comprennent principalement le carburant et les pièces de rechange des véhicules. Ils sont valorisés selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur vénale de l'actif est inférieure à sa valeur nette comptable.

## 3.6. Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des risques de non-recouvrement.

## 3.7. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont estimées en fonction des données connues de la société à la date d'arrêté des comptes.

## 3.8. Information sur les capitaux propres

### 3.8.1. Amortissement

La société a adopté, sur le plan fiscal, l'amortissement sur les durées d'usage. Elle pratique ainsi des amortissements dérogatoires correspondant au différentiel entre l'amortissement sur les durées économiques et l'amortissement sur les durées d'usage fiscales.

### 3.8.2. Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées :

- à la date d'acquisition du bien subventionné, si la notification a déjà été reçue,
- à la date de la notification, si elle est postérieure à l'acquisition du bien subventionné.

Les subventions d'investissement sont rapportées au résultat imposable au même rythme que l'amortissement fiscal pratiqué pour l'immobilisation correspondante.

## 3.9. Information sur le compte de résultat

### 3.9.1. Amortissement

- Amortissement du matériel d'exploitation :
La part correspondant à l'amortissement économique est comptabilisée en charges d'exploitation (dans la rubrique "dotations aux amortissements") et le différentiel entre l'amortissement sur les durées d'usage et l'amortissement sur les durées économiques est comptabilisé en résultat exceptionnel ("dotations ou reprises sur amortissements dérogatoires").

- « L'amortissement » des subventions d'investissement est comptabilisé en résultat exceptionnel.

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



#### 3.9.2. Reprise des subventions d'investissement

Les quotes-parts de subventions d'investissement rapportées au compte de résultat sont comptabilisées au crédit du compte 7771 "quotes-parts de subventions".

#### 3.9.3. Contributions financières

Les contributions financières perçues dans le cadre du contrat d'exploitation sont comptabilisées dans un compte 74* subvention d'exploitation depuis l'exercice 2011.

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1. Honoraires des commissaires aux comptes

En application du Décret n° 2008-1487 du 30 décembre 2008, l'information relative aux honoraires des commissaires aux comptes n'est pas communiquée dans cette annexe car elle est fournie dans l'annexe aux comptes consolidés de Transdev Group.

### 4.2. Loyers Transdev Location de Véhicules

La société loue en longue durée du matériel de transport à la société Transdev Location de Véhicules (TLV). A fin 2024, la société opère un parc de 4 véhicules loués à TLV, pour une charge de loyer 2024 de 8232.26 euros.

### 4.3. Engagement en matière de retraite

Hypothèses retenues pour l'évaluation des engagements de retraite :

Age de début d'activité :

Cadres 22 ans
Autres 20 ans

Age de cessation d'activité :

Cadres âge taux plein
TAM âge taux plein
Emp. / Ouv. âge taux plein
Matelots / Officiers 55 ans

Taux de charges patronales : 42%
Taux annuel d'actualisation inflation comprise : 3,40%

Evaluation annuelle des salaires :

Cadres 1.00%
TAM 0.50%
Emp. / Ouv. 0.50%
Matelots / Officiers 0.50%

Taux annuel d'inflation : 2,2 %

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



Les engagements relatifs aux contrats urbains sont évalués sur la durée du contrat.
Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités futures de fin de carrière ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev.

La charge n'a pas été provisionnée en 2024

L'engagement demeure conservé en hors bilan pour un total de 135 306,01 Euros.

### 4.4. Engagements au titre des médailles du travail

Les droits acquis par les salariés au titre des médailles du travail ont été déterminés en fonction de l'âge et de l'ancienneté de chaque salarié par application d'une méthode tenant compte d'hypothèses d'évolution de salaires, d'espérance de vie et de taux de rotation du personnel, conformément aux principes retenus dans le groupe Transdev.
La charge liée à ces indemnités a été provisionnée sur l'exercice pour un montant de 2853 euros. Compte tenu de la reprise de 4401 euros, le solde de la provision s'élève à 18079 euros au 31 décembre 2024.

### 4.5. Engagements au titre du Droit Individuel à la Formation

La gestion des heures accumulées au titre du Droit Individuel à la Formation relève désormais de la Caisse des Dépôts et Consignations au titre du nouveau dispositif Compte Personnel de Formation créé par la loi du 5 mars 2014 et entré en vigueur à compter du 1er janvier 2015.
Avec ce dispositif, la société n'a plus aucun engagement ni risque de charges futures à prendre en compte.

### 4.6. Renseignements concernant les parties liées

En application du règlement de l'ANC et de l'article R.123-198 11 du Code de commerce, relatif aux parties liées, notre société déclare n'avoir aucune transaction concernée sur l'exercice 2024.

### 4.7. Gestion des coefficients de déduction de TVA

La société réalise exclusivement des opérations dans le champ d'application de la TVA et taxables à la TVA.
Les coefficients d'assujettissement et de taxation associés à l'ensemble des achats de biens et services sont respectivement de 1 et 1. Le coefficient d'admission est déterminé par référence aux dispositions légales.

### 4.8. Intégration fiscale

La société est entrée dans le groupe d'intégration fiscale Transdev Group à compter du 1er janvier 2012.

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



### 4.9. Consolidation

Les comptes de la société sont intégrés [globalement] dans les comptes consolidés de Transdev Group, société anonyme de droit français immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 521 477 851 dont le siège social est situé 3 allée de Grenelle – CS20098 92130 Issy-les-Moulineaux, eux-mêmes consolidés par intégration globale dans les comptes consolidés de la Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) dont le siège social est situé au 56, rue de Lille - 75356 Paris 07 SP.
Les états financiers consolidés Transdev Group et Caisse des Dépôts et consignations (Section générale) sont disponibles aux adresses indiquées ci-dessus.

### 4.10. Taxe sur les salaires

Néant.

## 5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6. COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN

### 6.1. Etat de l'actif immobilisé

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 155 824 | 0 | 5 220 |
| Terrains | | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0 | 0 | 19 906 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 29 251 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | 25 384 | 0 | 0 |
| | Matériel de transport | 290 294 | 0 | 64 649 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 80 505 | 0 | 5 274 |
| | Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (III)*** | | ***425 435*** | ***0*** | ***89 828*** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (IV)*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | | ***581 259*** | ***0*** | ***95 048*** |
| ***Dont fusions,apports*** | | | | |

| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Virement | Cession | | Valeur d'origine |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | 0 | 0 | 161 044 | 0 |
| Terrains | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 0 | 0 | 19 906 | 0 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 0 | 0 | 29 251 | 0 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | 0 | 0 | 25 384 | 0 |
| | Matériel de transport | 0 | 0 | 354 943 | 0 |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 0 | 0 | 85 779 | 0 |
| | Emballages récupérables et divers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Immobilisations corporelles en cours | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Avances et acomptes | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (III)*** | | ***0*** | ***0*** | ***515 263*** | ***0*** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres participations | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres titres immobilisés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (IV)*** | | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)*** | | ***0*** | ***0*** | ***676 307*** | ***0*** |
| ***Dont: Fusions, Apports*** | | | | | |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6.2. Etat des Amortissements

| Cadre A | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations amortissables | | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | (I) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | (II) | 107 688 | 19 097 | 0 | 126 785 |
| Terrains | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions | Sur sol propre | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Sur sol d'autrui | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Installations générales, agencements | | 0 | 1 991 | 0 | 1 991 |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | 29 251 | 0 | 0 | 29 251 |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | | 19 381 | 2 538 | 0 | 21 920 |
| | Matériel de transport | | 111 459 | 72 753 | 0 | 184 212 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | | 72 247 | 3 711 | 0 | 75 957 |
| | Emballages récupérables et divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)** | | | ***232 338*** | ***80 993*** | ***0*** | ***313 331*** |
| **TOTAL GENERAL (I + II + III)** | | | ***340 026*** | ***100 090*** | ***0*** | ***440 116*** |
| ***Dont fusions, apports*** | | | | | | |

| Cadre B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionnel | |
| Frais établ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Terrains | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| sol autrui | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| install. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inst gén. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| M.Transport | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mat bureau. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emball. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***CORPO.*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Acquis. de titres | 0 | | | 0 | | | 0 |
| **TOTAL** | | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

| Cadre C | Charges réparties sur plusieurs exercices | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Primes de remboursement des obligations | | 0 | 0 | 0 | 0 |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6.3. Etat des Provisions

| Nature des provisions | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions investissements | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour hausse des prix | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Amortissements dérogatoires | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour prêts d'installation | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions réglementées | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (I)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Provisions pour litiges | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour garanties données aux clients | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour amendes et pénalités | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pertes de change | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour pensions | 19 627 | 0 | 19 627 | 0 |
| Provisions pour impôts | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres provisions pour risques et charges | 0 | 92 780 | 4 401 | 88 379 |
| ***TOTAL (II)*** | ***19 627*** | ***92 780*** | ***24 028*** | ***88 379*** |
| Provisions sur immos incorporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur immos corporelles | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur titres mis en équivalence | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur titres de participations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur autres immos financières | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur stocks | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Provisions sur comptes clients | 227 | 0 | 0 | 227 |
| Autres provisions pour dépréciations | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL (III)*** | ***227*** | ***0*** | ***0*** | ***227*** |
| ***TOTAL GENERAL (I + II + III)*** | ***19 854*** | ***92 780*** | ***24 028*** | ***88 606*** |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 73 153 | 4 401 | |
| Dont dotations et reprises financières | | 0 | 0 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | 0 | 0 | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | 0 |
| **Dont fusions apports** | | | | |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6.4. Etat des fonds de commerce et des malis de fusion

**Néant.**

| Libellés | Montant Début de l'exercice | Augmentations de l'exercice | Diminutions de l'exercice | Virement de l'exercice | Montant fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Droits de Lignes de Transport (I)** | **0** | | | | **0** |
| | | | | | |
| Fonds de commerce à durée illimitée | 0 | | | | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats | 0 | | | | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats occasionnels | 0 | | | | 0 |
| **TOTAL Fonds de Commerce (II)** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | | | | | |
| Malis techniques contrats | 0 | | | | 0 |
| Malis techniques contrats occasionnels | 0 | | | | 0 |
| **TOTAL Malis techniques (III)** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | | | | | |
| ***TOTAL Immobilisations incorporelles (I + II + III)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | | | | | |
| Malis techniques sur terrains | 0 | | | | 0 |
| Malis techniques sur constructions | 0 | | | | 0 |
| Malis techniques sur véhicules | 0 | | | | 0 |
| | | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles (IV)** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | | | | | |
| **Malis techniques sur participations (V)** | **0** | | | | **0** |
| | | | | | |
| ***TOTAL Général (I + II + III + IV + V)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



### 6.5. Etat des amortissements et des dépréciations sur fonds de commerce et malis de fusion

Néant.

| Cadre A | Montant début Exercice | | Augmentation de l'exercice | | Virement de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION | Amortissements | Dépréciations | Dotations Amortissements | Dotations Provisions | Amortissements | Dépréciations |
| **Droits de Lignes de Transport (I)** | ***0*** | ***0*** | | | | |
| | | | | | | |
| Fonds de commerce à durée illimitée | | 0 | | | | |
| Fonds commerciaux sur contrats | 0 | 0 | | | | |
| Fonds commerciaux sur contrats occasionnels | 0 | 0 | | | | |
| **TOTAL Fonds de Commerce (II)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| Malis techniques contrats | 0 | 0 | | | | |
| Malis techniques contrats occasionnels | 0 | 0 | | | | |
| **TOTAL Malis techniques (III)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| **TOTAL Immobilisations incorporelles (I + II + III)** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | | | | | | |
| Malis techniques sur terrains | | 0 | | | | |
| Malis techniques sur constructions | 0 | 0 | | | | |
| Malis techniques sur véhicules | 0 | 0 | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles (IV)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| ***Malis techniques sur participations (V)*** | | ***0*** | | | | |
| | | | | | | |
| ***TOTAL Cadre A (I + II + III + IV + V)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |

| Cadre B | Diminution de l'Exercice | | Virement de l'exercice | | Fin de l'exercice | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FONDS DE COMMERCE ET MALIS TECHNIQUES DE FUSION | Reprise sur Amortissements | Reprises sur Provisions | Amortissements | Dépréciations | Amortissements | Dépréciations |
| ***Droits de Lignes de Transport (I)*** | | | | | ***0*** | ***0*** |
| | | | | | | |
| Fonds de commerce à durée illimitée | | | | | | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats | | | | | 0 | 0 |
| Fonds commerciaux sur contrats occasionnels | | | | | 0 | 0 |
| **TOTAL Fonds de Commerce (II)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| Malis techniques contrats | | | | | 0 | 0 |
| Malis techniques contrats occasionnels | | | | | 0 | 0 |
| **TOTAL Malis techniques (III)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| **TOTAL Immobilisations incorporelles (I + II + III)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| Malis techniques sur terrains | | | | | | 0 |
| Malis techniques sur constructions | | | | | 0 | 0 |
| Malis techniques sur véhicules | | | | | 0 | 0 |
| | | | | | | |
| **TOTAL immobilisations corporelles (IV)** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | | | | | | |
| **Malis techniques sur participations (V)** | | | | | | **0** |
| | | | | | | |
| ***TOTAL Cadre B (I + II + III + IV + V)*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6.6. Etats des échéances des créances et des dettes

| Cadre A | Etat des créances | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | 0 | 0 | 0 |
| Prêts | | 0 | 0 | 0 |
| Autres immos financières | | 0 | 0 | 0 |
| | ***TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| Clients douteux ou litigieux | | 1 481 | 1 481 | 0 |
| Autres créances clients | | 115 733 | 115 733 | 0 |
| Créances représentatives de titres prêtés | | 0 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 17 137 | 17 137 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 8 517 | 8 517 | 0 |
| Etat et autres collectivités | Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 222 062 | 222 062 | 0 |
| | Autres impôts | 0 | 0 | 0 |
| | Etat - divers | 34 922 | 34 922 | 0 |
| Groupes et associés | | 2 349 101 | 2 349 101 | 0 |
| Débiteurs divers | | 59 868 | 59 868 | 0 |
| | ***TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT*** | ***2 808 820*** | ***2 808 820*** | ***0*** |
| Charges constatées d'avance | | 14 606 | 14 606 | 0 |
| | ***TOTAL DES CREANCES*** | ***2 823 426*** | ***2 823 426*** | ***0*** |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | 0 | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | 0 | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | 0 | | |

| Cadre B | Etat des dettes | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Autres emprunts obligataires | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emprunts et dettes financières divers | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 1 269 214 | 1 269 214 | 0 | 0 |
| Personnel et comptes rattachés | | 538 755 | 538 755 | 0 | 0 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 397 190 | 397 190 | 0 | 0 |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Obligations cautionnées | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Autres impôts | 18 120 | 18 120 | 0 | 0 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 75 586 | 75 586 | 0 | 0 |
| Groupes et associés | | 19 792 | 19 792 | 0 | 0 |
| Autres dettes | | 251 216 | 251 216 | 0 | 0 |
| Dette représentative de titres empruntés | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Produits constatés d'avance | | 60 564 | 60 564 | 0 | 0 |
| | ***TOTAL DES DETTES*** | ***2 630 438*** | ***2 630 438*** | ***0*** | ***0*** |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 0 | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | 0 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | 0 | | | |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6.7. Etat des Charges à payer et des produits à recevoir

### 6.7.1. Charges à payer

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 706 674 |
| Dettes sociales | 746 710 |
| Dettes fiscales | 13 078 |
| Autres | 35 255 |
| | 0 |
| | 0 |
| ***TOTAL*** | ***1 501 717*** |

### 6.7.2. Produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---|
| Créances fiscales | 34 917 |
| Clients - Factures à établir | 93 375 |
| Créances sociales | 8 517 |
| Autres créances | 3 054 |
| | 0 |
| ***TOTAL*** | ***139 863*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



# 6.8. Détail des Charges et des produits constatés d'avance

## 6.8.1.Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| Maintenance collecteur monnaie | 1 306 | 0 | 0 |
| Sponsoring saison 2024/2025 | 13 300 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL*** | ***14 606*** | ***0*** | ***0*** |

## 6.8.2.Produits constatés d'avance

| Produits constatées d'avance | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|---|---|---|---|
| PCA Forfait de charges | 60 564 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| ***TOTAL*** | ***60 564*** | ***0*** | ***0*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 6.9. Composition du capital social

| | Nombre | Valeur Nominale | Capital Social |
|---|---|---|---|
| Nombre d'actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice | 3 700 | 10 | 37 000 |
| **Augmentation du capital** | | | |
| - Par augmentation du nombre d'actions/parts sociales | | | 0 |
| - Par augmentation de la valeur nominale | | | 0 |
| **Réduction du capital** | | | |
| - Par diminution du nombre d'actions/parts sociales | | | 0 |
| - Par diminution de la valeur nominale | | | |
| **Actions/parts sociales composant le capital social en fin d'exercice** | **3 700** | **10** | **37 000** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



### 6.10. Variation des capitaux propres

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Affectation du résultat N-1 | Distribut. Dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital | Autres variations | Attribution de subvention d'investissement | Variation des prov. rég. (B) | QP de subv virée au compte de résultat (A) | Résultat Exercice 31 décembre 2024 (Hors A et B) | Clôture |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | 37 000,00 | | | | | | | | | | 37 000,00 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, .... | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Ecarts de réévaluation | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Réserve légale | 3 700,00 | | | | | | | | | | 3 700,00 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Réserves réglementées | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Autres réserves | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Report à nouveau | 339 657,31 | 99 848,10 | -111 000,00 | | | | | | | | 328 505,41 |
| Résultat de l'exercice | 99 848,10 | -99 848,10 | | | | | | | | 102 320,75 | 102 320,75 |
| Subventions d'investissement | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| Provisions réglementées | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **480 205,41** | **0,00** | **-111 000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **102 320,75** | **471 526,16** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



# 7. COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

## 7.1. Ventilation du chiffre d'affaires

| Ventilation du chiffre d'affaires | 2024 | 2023 |
|---|---|---|
| **Répartition par secteur d'activité** | | |
| Transport de voyageurs | 10 610 903 | 10 482 769 |
| Autres | 22 500 | 24 605 |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total chiffres d'affaires** | 10 633 403 | 10 507 374 |
| **Répartition par marché géographique** | | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 10 633 403 | 10 507 374 |
| Chiffres d'affaires nets-Export | 0 | 0 |
| **Total chiffres d'affaires** | **10 633 403** | **10 507 374** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 7.2. Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun

**Néant.**

| Société | Quote-part 31/12/2024 |
|---|---|
| GIE Connex LCB_quote part 31/12/2024 | 0 |
| XXXXXX | |
| XXXXXX | |
| TOTAL | 0 |

## 7.3. Détail des transferts de charges

| Transferts de charges | Montant |
|---|---|
| Transferts de charges d'exploitation | 79 899 |
| Transferts de charges financières | 0 |
| Transferts de charges exceptionnelles | 0 |
| ***TOTAL*** | ***79 899*** |

## 7.4. Rémunérations allouées aux organes d'administration et de direction

*- Aucun jeton de présence n'a été alloué aux organes d'administration au titre de l'année 2024*

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 7.5. détail des charges et produits exceptionnels

| Libellé | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|---|---|---|
| Néant | 0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 | 0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0<br>0 |
| ***TOTAL*** | ***0*** | ***0*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 7.6 Ventilation de l'impôt sur les sociétés

| Impôts | Résultat courant après participation | Résultat exceptionnel | Total |
|---|---|---|---|
| Résultat comptable avant IS | 142 563 | 0 | 142 563 |
| Base décalages temporaires et permanents | 18 404 | | 18 404 |
| Autres imputations dont déficit antérieurs | | | 0 |
| Base calcul IS | 160 967 | 0 | 160 967 |
| Base IS à 25 % | 160 967 | | 160 967 |
| IS théorique avant crédits d'impôts et autres imputations | 40 242 | 0 | 40 242 |
| IS avant crédits d'impôts et autres imputations: taux 25 % | 40 242 | | 40 242 |
| Autres contributions | | | 0 |
| Imputation crédits d'impôts | | | 0 |
| Régularisation IS antérieurs | | | 0 |
| Impôts sur les sociétés | 40 242 | 0 | 40 242 |
| ***Résultat comptable Net*** | ***102 321*** | ***0*** | ***102 321*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 7.7. Situation fiscale latente ou différée

| *Libellé* | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|---|---|---|
| **Situation nette** | 471 526 | 480 205 |
| **Bases d'accroissement de la dette future d'impôt** | | |
| Provisions réglementées | 0 | 0 |
| Subventions d'investissement | 0 | 0 |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Actif | 0 | 0 |
| Autres charges déduites d'avance | | |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition | | |
| Autres | | |
| **Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt** | **0** | **0** |
| **Total passif d'impôt futur** | **0** | **0** |
| **Bases d'allègement de la dette future d'impôt** | | |
| Participation des salariés | 30 143 | 13 049 |
| Contribution sociale de solidarité (C3S) | | |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme | | |
| Provisions pour retraites et obligations similaires | 0 | 0 |
| Autres risques et charges provisionnés | | |
| Charges à payer | | |
| Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Passif | 0 | 0 |
| Autres produits taxés d'avance | | |
| Déficits reportables fiscalement | 0 | 0 |
| Autres décalages temporaires | | |
| **Total bases d'allègement de la dette future d'impôt** | **30 143** | **13 049** |
| **Total actif d'impôt futur** | **7 786** | **3 371** |
| **Situation nette corrigée de la fiscalité différée** | **479 312** | **483 576** |
| | | |
| ***Taux d'impôt sur les sociétés applicable*** | *25,83%* | *25,83%* |

***En adéquation avec la position retenue dans les comptes consolidés du groupe TRANSDEV, le taux d'imposition différé retenu est de 25.83%***

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



# 8. AUTRES INFORMATIONS

## 8.1. Effectif moyen

| | Effectif moyen salarié | |
|---|---|---|
| Effectif | 2024 | 2023 |
| | | |
| Ingénieurs et Cadres | 1 | 1 |
| Agents de maîtrise | 13 | 14 |
| Employés et techniciens | 5 | 6 |
| Ouvriers | 62 | 60 |
| Autres | | |
| | | |
| ***TOTAL*** | ***81*** | ***81*** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



## 8.2. Engagements Hors Bilan

### 8.2.1. Ventilation par échéance

| Catégorie d'engagement | Total | <1 an | de 1 à 5 ans | > 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **Engagements donnés (à detailler)** | | | | |
| Location matériel roulant (TLV) | 386 858 | 77 688 | 250 014 | 59 156 |
| Location constructions | 68 918 | 7 515 | 34 634 | 26 769 |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| ***A. Total engagements liés à l'exploitation*** | ***455 776*** | ***85 203*** | ***284 648*** | ***85 925*** |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| ***B. Total engagements liés au financement*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| ***C. Total autres engagements*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **Total des engagements donnés (A+B+C)** | **455776** | **85203** | **284648** | **85925** |
| **Engagements reçus (à detailler)** | | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| | 0 | | | |
| **Total des engagements reçus** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977



### 8.2.2.Crédit-bail

| Néant | 31 décembre 2024 |
|---|---|
| **Valeur d'origine** | |
| **Amortissements :**<br>· Cumuls exercices antérieurs<br>· Dotation de l'exercice | |
| **Total Amortissements** | **0** |
| **Valeur Nette** | |
| **Redevances payées :**<br>· Cumuls des redevances sur exercices antérieurs<br>· Redevance de l'exercices | |
| **Total Redevances payées** | **0** |
| **Redevances restant à payer :**<br>· A 1 an au plus<br>· A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>· A plus de 5 ans | |
| **Total Redevances à payer** | **0** |

Docusign Envelope ID: D1B0CA45-7644-4A3A-BD5F-43D829CA0977

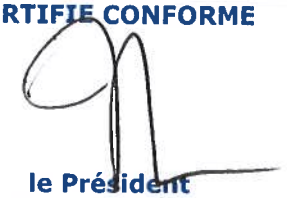


## 8.3. Liste des filiales et des participations

| Filiales et participations | Quote-part du capital détenu en % | Capital social | Capitaux propres autres que le capital | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis non encore remboursés | Cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| ***A- Filiales (>= 50% du capital détenu par la société)*** | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Néant | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ***B- Participations ( de10 à 50% du capital)*** | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Néant | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| ***C. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises aux A.et B*** | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Néant | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |

**TRANSDEV ROANNE**
**Société par Actions Simplifiée au Capital de 37.000 Euros**
**76, rue Mâtel**
**42300 ROANNE**
**482 917 580 RCS ROANNE**

**CERTIFIE CONFORME**



**le Président**
**Ludovic JOURDAIN**

**EXTRAIT**
**DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**DU 25 JUIN 2025**

**AFFECTATION DU RESULTAT**

***Exercice clos le 31 décembre 2024***

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2024 comme suit :

| | |
|---|---|
| **Résultat de l'exercice** | **102 320,75 €** |
| Report à nouveau antérieur | 328 505,41 € |
| Total distribuable : | 430 826,16 € |

Affectation :

**À titre de dividendes** **92 500,00 €**
*soit un dividende unitaire de 25 € pour chacune des 3 700 actions composant le capital social,*

Le solde au compte « report à nouveau ».

Après cette affectation, le solde du compte « report à nouveau » s'élèvera à 338 326,16 €.

Conformément aux dispositions légales, l'Associé Unique prend acte de l'évolution du dividende des trois exercices précédents comparés à celui de l'exercice en cours :

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Nombre d'actions | 3 700 | 3 700 | 3 700 | 3 700 |
| Dividende net unitaire | 0,00 € | 0,00 € | 40,00 € | 30,00 € |
| Montant total distribué | 0,00 € | 0,00 € | 148 000,00 € | 111 000,00 € |

***Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.***