

# Compagnie des Tramways de Rouen

Rapport annuel 2022



2022

## RAPPORT ANNUEL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1<sup>ER</sup> JUIN 2023

Société anonyme au capital de 283 650 euros

Siège social : 31-32, quai de Dion Bouton

92811 Puteaux Cedex – FRANCE

Tel. : +33 (0) 1 46 96 44 33

[www.tramways-de-rouen.com](http://www.tramways-de-rouen.com)

570 504 472 RCS Nanterre

## CONSEIL D'ADMINISTRATION

AU 30 MARS 2023

---

**Cédric de Bailliencourt**

Président du Conseil

**Emmanuel Fossorier**

Représentant Compagnie du Cambodge

**Céline Merle-Béral**

Représentant Bolloré Participations SE

**Pierre Lebleu**

Directeur général

## INFORMATION FINANCIÈRE

**Emmanuel Fossorier**

Directeur communication financière  
Tél. : +33 (0)1 46 96 47 85

**Xavier Le Roy**

Directeur relations investisseurs  
Tél. : +33 (0)1 46 96 47 85

## **RAPPORT FINANCIER ANNUEL**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>RAPPORT DE GESTION .....</b>  | <b>6</b>  |
| RAPPORT DU CONSEIL .....   | 7         |
| RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE .....   | 11        |
| <b>COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2022 .....</b>   | <b>15</b> |
| RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.....                          | 27        |
| RAPPORT SPÉCIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES .....        | 30        |
| <b>RÉSOLUTIONS .....</b>   | <b>31</b> |
| RÉSOLUTIONS PRÉSENTÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1 <sup>ER</sup> JUIN 2023 ..... | 32        |

## RAPPORT DE GESTION

|  |    |
|--|----|
| RAPPORT DU CONSEIL .....                       | 7  |
| RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE ..... | 11 |

## RAPPORT DU CONSEIL

### RÉSULTATS AU 31 DÉCEMBRE 2022

Compagnie des Tramways de Rouen est une holding qui gère un portefeuille de participations. Elle n'a pas réalisé de chiffre d'affaires au cours de l'exercice 2022, comme en 2021.

Après -33 milliers d'euros de charges d'exploitation, un résultat financier à 17 milliers d'euros, le résultat net ressort à -16 milliers d'euros.

### Proposition de dividende : 37,5 euros par action

Il sera proposé à l'Assemblée générale de verser un dividende de 37,5 euros par action au titre de l'exercice 2022, identique à celui de 2021.

### CHIFFRES CLÉS

| (en milliers d'euros)         | 2022          | 2021   |
|-------------------------------|---------------|--------|
| Chiffre d'affaires            | -             | -      |
| <b>Résultat opérationnel</b>  | <b>(33,2)</b> | (34,8) |
| Résultat financier            | 17,4          | 20,0   |
| Résultat courant avant impôts | (15,9)        | (14,8) |
| Impôts                        | -             | -      |
| <b>Résultat net</b>           | <b>(15,9)</b> | (14,8) |

### AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice est une perte de 15 874,15 euros ; il vous est proposé de l'affecter de la façon suivante :

| (en euros)                          |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Résultat de l'exercice              | (15 874,15)       |
| Report à nouveau antérieur          | 0,00              |
| Prélèvement sur la réserve générale | 358 999,15        |
| <b>Montant distribuable</b>         | <b>343 125,00</b> |
| Dividendes                          | 343 125,00        |
| Report à nouveau                    | 0,00              |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouve ainsi fixé à 37,50 euros par action au nominal de 31,00 euros.

Les sommes ainsi distribuées seront mises en paiement le 22 juin 2023.

## DISTRIBUTION DES DIVIDENDES AU TITRE DES TROIS DERNIERS EXERCICES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte de ce que les montants des dividendes par action, mis en distribution au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

| Exercice                                | 2021                 | 2020                 | 2019                 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nombre d'actions                        | 9 150                | 9 150                | 9 150                |
| Dividendes (en euros)                   | 37,50 <sup>(1)</sup> | 37,50 <sup>(1)</sup> | 37,50 <sup>(1)</sup> |
| Montant distribué (en millions d'euros) | 0,34                 | 0,34                 | 0,34                 |

(1) Depuis le 1er janvier 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou flat tax) au taux de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % au titre des prélèvements sociaux. Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire de l'impôt sur le revenu (12,8 %) les personnes dont le revenu fiscal de référence de l'année précédente est inférieur à un certain montant (50 000 euros pour les contribuables célibataires, veufs ou divorcés, 75 000 euros pour les contribuables soumis à imposition commune).

La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'actionnaire, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende. Au moment de leur déclaration, les dividendes peuvent également être soumis sur option, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après application d'un abattement de 40 %. Cette option donne lieu, le cas échéant, à une régularisation de l'impôt sur le revenu versé au titre du prélèvement forfaitaire unique. Dans tous les cas, les dividendes perçus doivent être déclarés l'année suivant leur perception et peuvent donner lieu, le cas échéant, à un complément d'imposition au titre de la contribution exceptionnelle sur les hauts revenus.

## PRESCRIPTION DES DIVIDENDES

Le délai légal de prescription des dividendes non réclamés est de cinq ans à compter de leur mise en paiement.

Les dividendes atteints par la prescription quinquennale sont reversés à l'Etat.

## DÉPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Aucune dépense ou charge non déductible du résultat fiscal en vertu de l'article 39-4 du Code Général des Impôts n'a été engagée par la Société.

## RENSEIGNEMENTS CONCERNANT L'ACTIONNARIAT

## Principaux actionnaires ou groupe d'actionnaires au 31 décembre 2022 :

|  | % du capital  |
|--|---------------|
| Financière Moncey  | 48,15         |
| Compagnie du Cambodge                                    | 28,57         |
| Société des Chemins de Fer et Tramways du Var et du Gard | 14,02         |
| Autres sociétés du Groupe <sup>(1)</sup>                 | 3,30          |
| <b>Sous-total sociétés du Groupe</b>                     | <b>94,04</b>  |
| Public   | 5,96          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>100,00</b> |

(1) Incluant Bolloré Participations SE et Plantations des Terres Rouges SA.

Le nombre d'actions est identique à celui des droits de vote. À la connaissance de la Société, il n'existe aucun autre actionnaire, autres que ceux mentionnés dans le tableau ci-dessus, détenant plus de 5 % du capital ou des droits de vote.

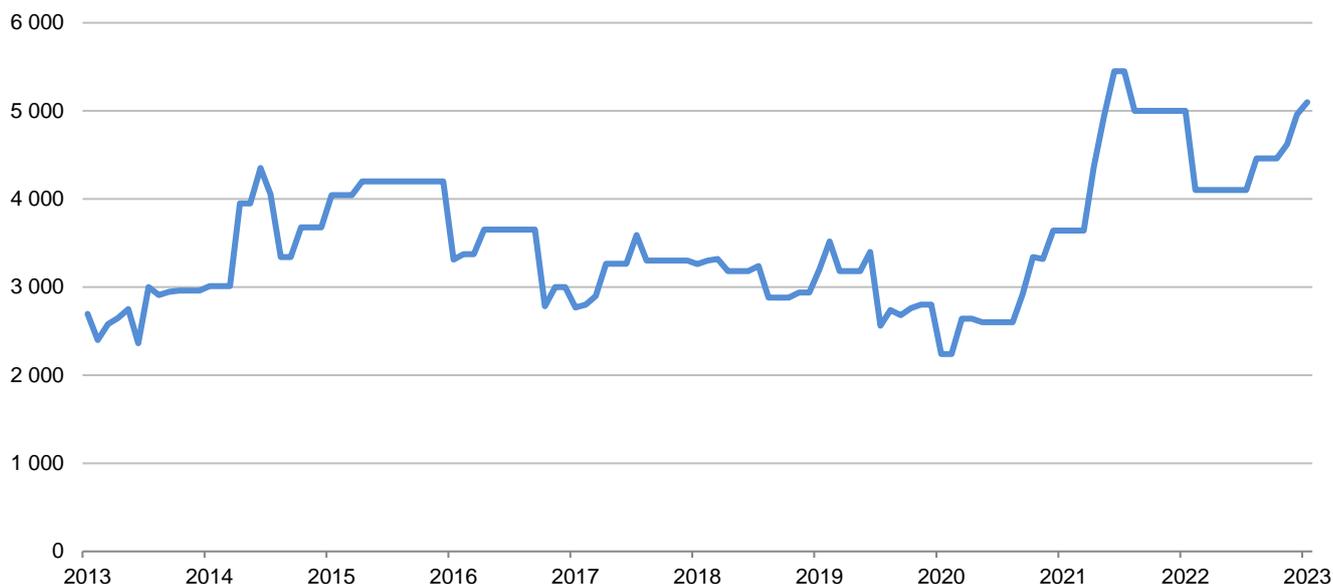
Au 31 décembre 2022, le nombre d'actionnaires inscrits au nominatif pur est de 19, celui inscrit au nominatif administré s'élevant à 51 (source : CIC).

Au 31 décembre 2022, aucune action inscrite au nominatif pur n'était nantie.

Les salariés du Groupe ne détiennent aucun pourcentage du capital de la Société au sens de l'article L.225-102 du Code de commerce.

## ÉVOLUTION DU COURS DE L'ACTION

Cours de clôtures mensuelles (en euros)



(en euros)

|                           |       |
|---------------------------|-------|
| Cours au 31 décembre 2021 | 5 000 |
| Cours au 30 décembre 2022 | 4 460 |
| Cours au 31 mars 2023     | 5 100 |

Au 31 mars 2023, la capitalisation boursière de la société Compagnie des Tramways de Rouen s'élève à 47 millions d'euros.

## PRISES DE PARTICIPATION OU PRISES DE CONTRÔLE

Néant.

## CONVENTIONS ARTICLE L.225-38 DU CODE DE COMMERCE

Nous vous soumettons la résolution d'usage relative à l'approbation du rapport spécial de votre Commissaire aux Comptes prescrit par l'article L.225-38 du Code de commerce.

## PROPOSITION DE RENOUVELLEMENT DU MANDAT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES TITULAIRE ET NOMINATION D'UN NOUVEAU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUPPLÉANT

Les mandats de Constantin Associés, Commissaire aux compte titulaire, et de CISANE, Commissaire aux compte suppléant, arrivent à expiration à la prochaine Assemblée générale.

Le Conseil proposera à l'Assemblée générale ordinaire le renouvellement du mandat de Constantin Associés, Commissaire aux comptes titulaire, et de nommer BEAS en qualité de Commissaire aux comptes suppléant, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée générale ordinaire qui statuera en 2029 sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

## RÉMUNÉRATION DES ADMINISTRATEURS

Le montant global maximum de la rémunération pouvant être alloués par le Conseil d'administration à ses membres a été fixé par l'Assemblée générale ordinaire du 24 juin 1999 à la somme de 4 574 euros jusqu'à nouvelle décision de l'Assemblée.

La répartition de cette rémunération est réalisée, conformément à la décision du Conseil d'administration, par parts égales entre les administrateurs au prorata de la durée de l'exercice des fonctions de l'administrateur concerné.

## ÉTAT RÉCAPITULATIF DES OPÉRATIONS DÉCLARÉES PAR LES PERSONNES MENTIONNÉES A L'ARTICLE L.621-18-2 DU CODE MONÉTAIRE ET FINANCIER

Néant.

## ÉVÈNEMENTS IMPORTANTS INTERVENUS ENTRE LA DATE DE CLÔTURE DE L'EXERCICE ET LA DATE DU PRÉSENT RAPPORT

Néant.

## RAPPORT SUR LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE

Le présent rapport, joint au rapport de gestion, est établi en application des dispositions de l'article L.225-37 du Code de commerce.

### 1. LISTE DE L'ENSEMBLE DES MANDATS ET FONCTIONS EXERCÉS DANS TOUTE SOCIÉTÉ PAR CHAQUE MANDATAIRE SOCIAL DURANT L'EXERCICE (L.225-37-4,1° du Code de commerce)

#### **Cédric de Bailliencourt, Président du Conseil d'administration**

Date d'entrée en fonction : 6 décembre 2007

Date d'expiration de fonction : 2025 (AG Statuant sur les comptes 2024)

#### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés françaises**

— *Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré*

- Président-directeur général de Financière Moncey<sup>1</sup> et de Société Industrielle et Financière de l'Artois<sup>1</sup> ;
- Vice-Président de Compagnie de l'Odet<sup>1</sup>, de Bolloré SE<sup>1</sup> et de Compagnie du Cambodge<sup>1</sup> ;
- Président des Conseils d'administration de Compagnie des Tramways de Rouen et de Société des Chemins de Fer et Tramways du Var et du Gard ;
- Président de Compagnie des Glénans, Compagnie de Tréguennec, Compagnie de Guérolé, Compagnie de Guilvinec, Compagnie de Pleuven, Financière V, Compagnie des deux Coeurs, Financière d'Ouessant, Financière du Perguet, Financière de Pont-Aven, Imperial Mediterranean, Compagnie de Pont-l'Abbé, Financière de Quimperlé, Compagnie de Concarneau, Compagnie de l'Argol, Financière de Kerdévot, Financière d'Iroise, Compagnie de Loctudy, Compagnie de Sauzon, Compagnie de Kerengrimen, Financière de Redon et Société Bordelaise Africaine (SAS) ;
- Gérant de Socarfi et Compagnie de Malestroit ;
- Administrateur de Bolloré SE<sup>1</sup>, Bolloré Participations SE, Compagnie des Tramways de Rouen, Financière V, Financière Moncey<sup>1</sup>, Omnium Bolloré, Société Industrielle et Financière de l'Artois<sup>1</sup>, Compagnie de l'Odet<sup>1</sup> et Société des Chemins de Fer et Tramways du Var et du Gard ;
- Représentant permanent de Bolloré SE au Conseil d'administration de Socotab et de Bolloré Energy ;
- Membre des Conseils de Surveillance de Sofibol et de Compagnie du Cambodge<sup>1</sup> ;
- Président et membre du Comité Exécutif de JC Decaux Bolloré Holding.

— *Autres fonctions et mandats*

- Représentant permanent de Compagnie du Cambodge au Conseil de surveillance de la Banque Hottinguer (Ex-Banque Jean-Philippe Hottinguer & Cie) ;
- Gérant de SC Compagnie des Voyageurs de l'Impériale.

#### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés étrangères**

— *Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré*

- Managing Director de Hombard Publishing B.V. et JSA Holding B.V. ;
- Président du Conseil d'administration de Plantations des Terres Rouges SA, P.T.R. Finances et de S.F.A. SA ;
- Administrateur de Financière du Champ de Mars SA, La Forestière Équatoriale<sup>1</sup>, BB Groupe SA, PTR Finances, Plantations des Terres Rouges, S.F.A SA, Sorebol, Technifin et Pargefi Helios Iberica Luxembourg SA ;
- Représentant permanent de Pargefi Helios Iberica Luxembourg SA au Conseil de Participaciones y gestion financiera SA ;
- Représentant permanent de Bolloré Participations SE au Conseil de Nord-Sumatra Investissements SA.

— *Autres fonctions et mandats*

Néant.

#### **Pierre Lebleu, Directeur général**

Date d'entrée en fonction : 2 juillet 2019

Date d'expiration de fonction : 2025 (AG Statuant sur les comptes 2024)

#### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés françaises**

— Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré

- Président-directeur général de Société Navale Caennaise ;
- Directeur général de Société des Chemins de fer et Tramways du Var et du Gard et de Compagnie des Tramways de Rouen ;
- Administrateur de Société Navale Caennaise ;
- Liquidateur de Société Navale de l'Ouest.

— Autres fonctions et mandats

Néant.

### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés étrangères**

— Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré

- Administrateur de Elder Dempster Lines Ltd ;
- Trésorier de Redlands Farm Holding.

— Autres fonctions et mandats

Néant.

### **Bolloré Participations SE, Administrateur**

Date d'entrée en fonction : 28 mai 1997

Date d'expiration de fonction : 2025 (AG Statuant sur les comptes 2024)

Représentant permanent : Céline Merle-Béral

### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés françaises**

— Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré

- Membre du Conseil de surveillance de Compagnie du Cambodge<sup>1</sup> ;
- Administrateur de Bolloré SE<sup>1</sup>, Société Industrielle et Financière de l'Artois<sup>1</sup>, Financière Moncey<sup>1</sup>, Compagnie des Tramways de Rouen et Société des Chemins de Fer et Tramways du Var et du Gard.

— Autres fonctions et mandats

Néant.

### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés étrangères**

— Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré

- Administrateur de Nord-Sumatra Investissements SA et SFA S.A.

— Autres fonctions et mandats

- Administrateur de Bereby Finances, Société Camerounaise de Palmeraies (Socapalm)<sup>1</sup>, Société des Caoutchoucs du Grand Bereby (SOGB)<sup>1</sup>, Socfinaf<sup>1</sup>, Brabanta et SAFA Cameroun<sup>1</sup>.

### **Compagnie du Cambodge, Administrateur**

Date d'entrée en fonction : 2 octobre 2003

Date d'expiration de fonction : 2024 (AG Statuant sur les comptes 2023)

Représentant permanent : Emmanuel Fossorier

### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés françaises**

— Fonctions et mandats exercés au sein du Groupe Bolloré

- Administrateur Compagnie des Tramways de Rouen, Financière Moncey<sup>1</sup>, Société des Chemins de fer et Tramways du Var et du Gard.

— Autres fonctions et mandats :

- Membre du Conseil de surveillance de Banque Hottinguer.

### **Fonctions et mandats exercés dans des sociétés étrangères**

Néant.

## **2. CONVENTIONS INTERVENUES, DIRECTEMENT OU PAR PERSONNE INTERPOSÉE, ENTRE, D'UNE PART, L'UN DES MANDATAIRES SOCIAUX OU L'UN DES ACTIONNAIRES DISPOSANT D'UNE FRACTION DES DROITS DE VOTE SUPÉRIEURE À 10 % D'UNE SOCIÉTÉ ET, D'AUTRE PART, UNE AUTRE SOCIÉTÉ DONT LA PREMIÈRE POSSÈDE DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT PLUS DE LA MOITIÉ DU CAPITAL, À L'EXCEPTION DES CONVENTIONS PORTANT SUR DES OPÉRATIONS COURANTES ET CONCLUES À DES CONDITIONS NORMALES (L.225-37-4,2° du Code de commerce)**

Aucune convention relevant de cette information spécifique n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé par une filiale de notre Société avec le mandataire social ou l'un des actionnaires disposant d'une fraction des droits de vote supérieure à 10 %.

<sup>1</sup> Société cotée

### **3. TABLEAU RÉCAPITULATIF DES DÉLÉGATIONS EN COURS DE VALIDITÉ ACCORDÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DES ACTIONNAIRES DANS LE DOMAINE DES AUGMENTATIONS DE CAPITAL, PAR APPLICATION DES ARTICLES L.225-129-1 ET L.225-129-2, ET FAISANT APPARAÎTRE L'UTILISATION FAITE DE CES DÉLÉGATIONS AU COURS DE L'EXERCICE (L.225-37-4,3° du Code de commerce)**

Aucune délégation accordée par l'Assemblée générale des actionnaires par application des dispositions des articles L.225-129-1 et L.225-129-2 du Code de commerce n'est en cours de validité.

### **4. MODALITÉS D'EXERCICE DE LA DIRECTION GÉNÉRALE PRÉVUES À L'ARTICLE L.225-51-1 (L.225-37-4,4° du Code de commerce)**

L'Assemblée générale extraordinaire du 5 juin 2002 a procédé à une mise en conformité des statuts avec la loi n°2001-420 du 15 mai 2001, permettant notamment au Conseil d'administration de se prononcer sur l'un des deux modes de direction de la société anonyme, savoir la dissociation ou le cumul des fonctions de Directeur général et de Président du Conseil d'administration, et ce lors de toute nomination ou renouvellement du mandat de Président ou de Directeur général. Le mode de direction retenu reste valable jusqu'à l'expiration du mandat du premier de ceux-ci. Le Conseil d'administration, en séance du 2 juin 2022, a décidé de retenir l'option consistant à dissocier les fonctions de Président et de Directeur général et a renouvelé le mandat de Président du Conseil d'administration de Cédric de Bailliencourt et nommé Pierre Lebleu en qualité de Directeur général (non-administrateur).

Le Conseil d'administration a considéré, dans le cadre des réflexions sur l'organisation et le rôle imparti à la Société au sein du Groupe, que la dissociation des fonctions constituait le mode de gouvernance le plus adapté.

Le présent rapport a été arrêté en séance du 30 mars 2023.

Le Conseil d'administration

## INFORMATION RELATIVE AUX DÉLAIS DE PAIEMENT

En application des articles L.441-14 et D.441-6 du Code de commerce, nous vous présentons dans le tableau suivant la décomposition à la date du 31 décembre 2022 du solde des dettes fournisseurs et des créances clients par date d'échéance.

|   | Article D. 441-6 I.-1°:<br>Factures reçues non réglées à la date de<br>clôture de l'exercice dont le terme est échu |                 |                     |                     |                        |                              | Article D. 441-6 I.-2°:<br>Factures émises non réglées à la date de<br>clôture de l'exercice dont le terme est échu |                 |                     |                     |                        |                              |
|---|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|---|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------|------------------------------|
|   | 0 jour<br>(indicatif)   | 1 à 30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à<br>90<br>jours | 91<br>jours<br>et plus | Total (1<br>jour et<br>plus) | 0 jour<br>(indicatif)   | 1 à 30<br>jours | 31 à<br>60<br>jours | 61 à<br>90<br>jours | 91<br>jours<br>et plus | Total (1<br>jour et<br>plus) |
| <b>(A) Tranches de retard de paiement</b>   |   |                 |                     |                     |                        |                              |   |                 |                     |                     |                        |                              |
| Nombre de factures concernées   | -   | -               | -                   | -                   | -                      | -                            | -   | -               | -                   | -                   | -                      | -                            |
| Montant total des factures concernées<br>T.T.C.   | -   | -               | -                   | -                   | -                      | -                            | -   | -               | -                   | -                   | -                      | -                            |
| Pourcentage du montant total des achats<br>T.T.C. de l'exercice   | 0,00%   | 0,00%           | 0,00%               | 0,00%               | 0,00%                  | 0,00%                        |   |                 |                     |                     |                        |                              |
| Pourcentage du chiffre d'affaires T.T.C. de<br>l'exercice   |   |                 |                     |                     |                        |                              | 0,00%   | 0,00%           | 0,00%               | 0,00%               | 0,00%                  | 0,00%                        |
| <b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>                                   |   |                 |                     |                     |                        |                              |   |                 |                     |                     |                        |                              |
| Nombre de factures exclues  | -   |                 |                     |                     |                        |                              | -   |                 |                     |                     |                        |                              |
| Montant total des factures exclues  | -   |                 |                     |                     |                        |                              | -   |                 |                     |                     |                        |                              |
| <b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du Code de commerce)</b> |   |                 |                     |                     |                        |                              |   |                 |                     |                     |                        |                              |
| Délais de paiement utilisés pour le calcul<br>des retards de paiement   | • Délais contractuels   |                 |                     |                     |                        |                              |   |                 |                     |                     |                        |                              |

**COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2022**

|  |    |
|--|----|
| BILAN.....   | 16 |
| COMPTE DE RÉSULTAT .....   | 18 |
| ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS.....  | 19 |
| NOTES SUR LE BILAN – NOTES 1 À 3.....  | 20 |
| NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT - NOTES 4 À 9.....                                 | 22 |
| INFORMATIONS DIVERSES – NOTES 10 À 15.....   | 23 |
| FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2022.....                                | 24 |
| RÉSULTATS DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES.....                  | 26 |
| RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.....                  | 27 |
| RAPPORT SPÉCIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES..... | 30 |

**BILAN****ACTIF**

| (en milliers d'euros)                        | Notes | 31/12/2022   |                              | 31/12/2021   |
|--|-------|--------------|------------------------------|--------------|
|  |       | Montant brut | Amortissements et provisions | Montant net  |
|  |       |              |                              | Montant net  |
| <b>Immobilisations financières</b>           |       |              |                              |              |
| Titres de participations                     | 1     | 1 465        |                              | 1 465        |
| Autres titres immobilisés                    |       |              |                              |              |
| <b>Total des immobilisations financières</b> |       | <b>1 465</b> |                              | <b>1 465</b> |
| <b>Créances</b>                              |       |              |                              |              |
| Autres créances                              | 2     | 1 984        |                              | 2 347        |
| <b>Trésorerie</b>                            |       | 1            |                              | 1            |
| <b>Total actif circulant</b>                 |       | <b>1 985</b> |                              | <b>2 348</b> |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                           |       |              |                              |              |
|  |       | <b>3 450</b> |                              | <b>3 450</b> |
|  |       |              |                              | 3 813        |

**PASSIF**

| (en milliers d'euros)                                  | Notes | Montant net  |              |
|--|-------|--------------|--------------|
|  |       | 31/12/2022   | 31/12/2021   |
| <b>Capitaux propres</b>                                |       |              |              |
| Capital social   |       | 284          | 284          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                 |       | 5            | 5            |
| Réserve légale   |       | 28           | 28           |
| Autres réserves  |       | 3 142        | 3 500        |
| Report à nouveau                                       |       | -            | -            |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>      |       | <b>(16)</b>  | <b>(15)</b>  |
| <b>Total des capitaux propres</b>                      | 3     | <b>3 443</b> | <b>3 802</b> |
| <b>Dettes</b>  |       |              |              |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |       |              |              |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |       | 7            | 11           |
| Dettes fiscales et sociales                            |       |              |              |
| <b>Total des dettes</b>                                | 2     | <b>7</b>     | <b>11</b>    |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                    |       | <b>3 450</b> | <b>3 813</b> |

## COMPTES DE RÉSULTAT

| (en milliers d'euros)                    | Notes  | 2022        | 2021        |
|--|--------|-------------|-------------|
| <b>Chiffre d'affaires net</b>            |        | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Total des produits d'exploitation</b> |        | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| Autres achats et charges externes        | 4      | (25)        | (25)        |
| Impôts, taxes et versements assimilés    | 5      | (5)         | (5)         |
| Autres charges                           | 6 - 12 | (4)         | (5)         |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>  |        | <b>(33)</b> | <b>(35)</b> |
| <b>Résultat d'exploitation</b>           |        | <b>(33)</b> | <b>(35)</b> |
| <b>Produits financiers</b>               | 7      |             |             |
| Produits financiers de participations    |        | 9           | 7           |
| Autres intérêts et produits assimilés    |        | 9           | 13          |
| <b>Total des produits financiers</b>     |        | <b>17</b>   | <b>20</b>   |
| <b>Total des charges financières</b>     |        | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Résultat financier</b>                |        | <b>17</b>   | <b>20</b>   |
| <b>Résultat courant avant impôts</b>     |        | <b>(16)</b> | <b>(15)</b> |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>  |        | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b> |        | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Résultat exceptionnel</b>             | 8      | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| Impôts sur les bénéfices                 | 9      | 0           | 0           |
| <b>Total des produits</b>                |        | <b>17</b>   | <b>20</b>   |
| <b>Total des charges</b>                 |        | <b>(33)</b> | <b>(35)</b> |
| <b>Bénéfice ou perte</b>                 |        | <b>(16)</b> | <b>(15)</b> |

## ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

### FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

#### **Impacts de la pandémie Covid-19 et de l'invasion de l'Ukraine par la Russie**

Les impacts de la pandémie Covid-19 et de l'invasion de l'Ukraine par la Russie dans les comptes sociaux ne sont pas significatifs. Par ailleurs, en tant que filiale du Groupe Bolloré SE, la société bénéficie du régime général de financement mis en place par ce dernier.

Le Groupe reste vigilant sur les conséquences actuelles et potentielles de la crise sanitaire mais demeure confiant quant à la capacité de résilience de ses principaux métiers.

L'invasion de l'Ukraine par la Russie en février 2022 a d'importantes répercussions sur les marchés financiers et les prix de certaines matières premières, et affecte l'ensemble de l'économie mondiale. Le groupe Bolloré ne peut évaluer précisément toutes les conséquences indirectes de la crise en Ukraine mais s'adapte en permanence pour faire preuve de résilience et assurer la continuité de ses activités.

### MÉTHODES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis selon les principes, normes et méthodes comptables découlant du plan comptable général 2014 conformément au règlement ANC N° 2014-03, à l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs du Conseil national de la Comptabilité et du Comité de Réglementation Comptable.

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

#### **1. Immobilisations financières**

Les immobilisations financières sont inscrites au bilan à leur coût d'acquisition.

Les frais d'acquisition de titres de participation sont portés en charges lorsqu'ils sont encourus.

A la fin de l'exercice, une dépréciation est constituée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur d'entrée dans le patrimoine.

La valeur d'inventaire est déterminée en fonction de l'actif net comptable réévalué, de la rentabilité et/ou des perspectives d'avenir, ainsi que de la valeur d'utilité de la participation.

#### **2. Créances et comptes rattachés**

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

## NOTES SUR LE BILAN – NOTES 1 À 3

## NOTE 1. ACTIF IMMOBILISÉ

## Valeurs brutes

| (en milliers d'euros)              | Valeur brute<br>au 01/01/2022 | Augmentations | Diminutions | Valeur brute<br>au 31/12/2022 |
|------------------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|-------------------------------|
| <b>Immobilisations financières</b> |                               |               |             |                               |
| Titres de participations           | 1 465                         |               |             | 1 465                         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>1 465</b>                  |               |             | <b>1 465</b>                  |

## Amortissements

Néant.

## NOTE 2. ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

## État des créances

| (en milliers d'euros)     | Montant brut | à moins d'un an | à plus d'un an |
|---------------------------|--------------|-----------------|----------------|
| <b>Actif circulant</b>    |              |                 |                |
| Conventions de trésorerie | 1 984        | 1 984           |                |
| Autres créances           |              |                 |                |
| <b>TOTAL</b>              | <b>1 984</b> | <b>1 984</b>    |                |

## État des dettes

| (en milliers d'euros)                        | Montant brut | à moins d'un an | de 1 à 5 ans | à plus<br>de 5 ans |
|--|--------------|-----------------|--------------|--------------------|
| <b>Dettes financières</b>                    |              |                 |              |                    |
| Emprunts auprès des établissements de crédit |              |                 |              |                    |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                 |              |                 |              |                    |
| Dettes fournisseurs                          | 7            | 7               |              |                    |
| Dettes fiscales et sociales                  |              |                 |              |                    |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>7</b>     | <b>7</b>        |              |                    |

## Charges à payer

| (en milliers d'euros)                    | 2022 |
|--|------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7    |

**NOTE 3. CAPITAUX PROPRES**

Le capital social au 31 décembre 2022 est de 283 650 euros divisé en 9 150 actions de 31 euros chacune dont aucune ne bénéficie d'un droit de vote double.

| (en milliers d'euros)                  | Capitaux propres<br>au 01/01/2022 | Affectation<br>du résultat<br>2021 | Résultat de<br>l'exercice 2022 | Capitaux<br>propres au<br>31/12/2022 |
|--|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Capital social                         | 284                               |                                    |                                | 284                                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | 5                                 |                                    |                                | 5                                    |
| Réserve légale                         | 28                                |                                    |                                | 28                                   |
| Autres réserves                        | 3 500                             | (358)                              |                                | 3 142                                |
| Report à nouveau                       | -                                 |                                    |                                | -                                    |
| Résultat de l'exercice                 | (15)                              | 15                                 | (16)                           | (16)                                 |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>3 802</b>                      | <b>(343)</b>                       | <b>(16)</b>                    | <b>3 443</b>                         |

**NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT - NOTES 4 À 9****NOTE 4. ACHATS ET CHARGES EXTERNES**

| (en milliers d'euros) | 2022        | 2021        |
|-----------------------|-------------|-------------|
| Honoraires            | (12)        | (12)        |
| Frais de publicité    | (3)         | (3)         |
| Divers                | (10)        | (10)        |
| <b>TOTAL</b>          | <b>(25)</b> | <b>(25)</b> |

**NOTE 5. IMPÔTS ET TAXES**

| (en milliers d'euros)                 | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|------|------|
| Autres impôts et taxes <sup>(1)</sup> | (5)  | (5)  |

(1) Correspond principalement à la TVA non déductible

**NOTE 6. AUTRES CHARGES**

| (en milliers d'euros)             | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------|
| Jetons de présence <sup>(1)</sup> | (4)  | (5)  |

(1) 3 administrateurs fin 2022 versus 4 administrateurs en 2021

**NOTE 7. RÉSULTAT FINANCIER**

| (en milliers d'euros)               | 2022      | 2021      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Revenus des titres de participation | 9         | 7         |
| Produits et charges d'intérêts      | 9         | 13        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>17</b> | <b>20</b> |

**NOTE 8. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL**

Néant.

**NOTE 9. VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS ENTRE LE RÉSULTAT COURANT ET LE RÉSULTAT EXCEPTIONNEL**

| (en milliers d'euros) | Résultat avant impôt | Impôt    | Résultat après impôt |
|-----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| Résultat courant      | (16)                 | -        | (16)                 |
| Résultat exceptionnel | -                    | -        | -                    |
| <b>TOTAL</b>          | <b>(16)</b>          | <b>-</b> | <b>(16)</b>          |

## INFORMATIONS DIVERSES – NOTES 10 À 15

---

### **NOTE 10. ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Néant.

### **NOTE 11. AVANCES ET CRÉDITS ALLOUÉS AUX DIRIGEANTS**

Néant.

### **NOTE 12. RÉMUNÉRATION DES DIRIGEANTS**

Rémunération des mandataires sociaux : 4 milliers d'euros.

### **NOTE 13. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Cf. ci-après.

### **NOTE 14. CONSOLIDATION**

Les comptes de la société sont intégrés :

- *pour l'ensemble le plus grand* : par la méthode de l'intégration globale dans la consolidation de la société :

BOLLORÉ PARTICIPATIONS SE (SIREN : 352 730 394)  
Odet  
29500 Ergué-Gabéric

- *pour le sous-groupe le plus petit* : par la méthode de l'intégration globale dans la consolidation de la société :

FINANCIÈRE MONCEY (SIREN : 562 050 724)  
31/32 Quai de Dion Bouton  
92800 Puteaux

### **NOTE 15. EFFECTIF**

Néant.

**FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31 DÉCEMBRE 2022**

|  | Capital | Capitaux propres<br>autres que le<br>capital | % du capital<br>détenu | Valeur brute |
|--|---------|--|------------------------|--------------|
| Sociétés ou groupes de sociétés<br>(en milliers d'euros)   |         |  |                        |              |
| <b>A. Renseignements détaillés concernant les participations dont la valeur brute excède 1% du capital de la société</b> |         |  |                        |              |
| <b>1. Filiales (50 % au moins du capital de la société)</b>  |         |  |                        |              |
| <b>2. Participations (de 10% à 50 % du capital détenu par la société)</b>  |         |  |                        |              |
| <b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations</b>  |         |  |                        |              |
| <b>1. Filiales non reprises au paragraphe A</b>  |         |  |                        |              |
| <b>2. Participations non reprises au paragraphe A</b>  |         |  |                        |              |
| Participations françaises  |         |  |                        | 1 465        |
| Participations étrangères  |         |  |                        |              |
| <b>TOTAL</b>   |         |  |                        | <b>1 465</b> |



**RÉSULTATS DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES**

| Nature des indications   | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   | 2022   |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>I - Capital en fin d'exercice</b>   |        |        |        |        |        |
| Capital social <sup>(1)</sup>  | 284    | 284    | 284    | 284    | 284    |
| Nombre des actions ordinaires existantes   | 9 150  | 9 150  | 9 150  | 9 150  | 9 150  |
| Nombre des actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes   | -      | -      | -      | -      | -      |
| Nombre maximal d'actions futures à créer par exercice de droits de souscription  | -      | -      | -      | -      | -      |
| <b>II - Opérations et résultats de l'exercice <sup>(1)</sup></b>   |        |        |        |        |        |
| Chiffre d'affaires hors taxes  | -      | -      | -      | -      | -      |
| Résultat avant impôts et dotations aux amortissements et provisions  | (7)    | (9)    | (13)   | (15)   | (16)   |
| Impôts sur les bénéfices <sup>(3)</sup>  | -      | -      | -      | -      | -      |
| Résultat après impôts et dotations aux amortissements et provisions  | (7)    | (9)    | (13)   | (15)   | (16)   |
| Montant des bénéfices distribués   | 343    | 343    | 343    | 343    | 343    |
| <b>III - Résultat par action <sup>(2)</sup></b>  |        |        |        |        |        |
| Résultat après impôts, mais avant amortissements et provisions   | (0,80) | (1,03) | (1,40) | (1,62) | (1,73) |
| Résultat après impôts, amortissements et provisions  | (0,80) | (1,03) | (1,40) | (1,62) | (1,73) |
| Dividende net attribué à chaque action   | 37,50  | 37,50  | 37,50  | 37,50  | 37,50  |
| <b>IV - Personnel</b>  |        |        |        |        |        |
| Nombre des salariés  | -      | -      | -      | -      | -      |
| Montant de la masse salariale <sup>(1)</sup>   | -      | -      | -      | -      | -      |
| Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (Sécurité sociale, œuvres sociales) <sup>(1)</sup> | -      | -      | -      | -      | -      |

(1) En milliers d'euros.

(2) En euros.

(3) Entre parenthèses : produits d'impôt.

## RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

### Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de la société COMPAGNIE DES TRAMWAYS DE ROUEN

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COMPAGNIE DES TRAMWAYS DE ROUEN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

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

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

##### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

#### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société procède à chaque clôture à un test de dépréciation des titres de participation en fonction de la valeur d'inventaire des filiales concernées selon les modalités décrites dans la note n°1 « Immobilisations Financières » de la partie « Méthodes et principes comptables » de l'annexe aux comptes annuels. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consistés à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces valeurs d'inventaire.

#### Vérifications spécifiques

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

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

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

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

### Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 26 avril 2023

Le commissaire aux comptes

Constantin Associés  
Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Thierry QUERON

## **RAPPORT SPÉCIAL DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

A l'assemblée générale de la société COMPAGNIE DES TRAMWAYS DE ROUEN

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

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

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

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

### CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

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

### CONVENTIONS DÉJÀ APPROUVÉES PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

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

Paris-La Défense, le 26 avril 2023

Le commissaire aux comptes

Constantin Associés  
Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Thierry QUERON

## RÉSOLUTIONS

## SOMMAIRE

|  |    |
|--|----|
| RÉSOLUTIONS PRÉSENTÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1 <sup>ER</sup> JUIN 2023 ..... | 32 |
|--|----|

## RÉSOLUTIONS PRÉSENTÉES À L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 1<sup>ER</sup> JUIN 2023

### PREMIÈRE RÉSOLUTION

#### (Approbation des comptes annuels de l'exercice 2022)

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'administration et du rapport sur le gouvernement d'entreprise, qu'elle approuve dans tous leurs termes, ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne pour l'exercice clos le 31 décembre 2022 quitus de leur gestion à tous les administrateurs.

### DEUXIÈME RÉSOLUTION

#### (Affectation du résultat)

L'Assemblée générale approuve la proposition du Conseil d'administration et décide de l'affectation suivante :

| (en euros)                          |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Résultat de l'exercice              | (15 874,15)       |
| Report à nouveau antérieur          | 0,00              |
| Prélèvement sur la réserve générale | 358 999,15        |
| <b>Montant distribuable</b>         | <b>343 125,00</b> |
| Dividendes                          | 343 125,00        |
| Report à nouveau                    | 0,00              |

Le dividende à répartir au titre de l'exercice se trouverait ainsi fixé à 37,50 euros par action au nominal de 31,00 euros.

Les sommes ainsi distribuées seront mises en paiement le 22 juin 2023.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte de ce que les montants des dividendes par action, mis en distribution au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

| Exercice                                | 2021                 | 2020                 | 2019                 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nombre d'actions                        | 9 150                | 9 150                | 9 150                |
| Dividendes (en euros)                   | 37,50 <sup>(1)</sup> | 37,50 <sup>(1)</sup> | 37,50 <sup>(1)</sup> |
| Montant distribué (en millions d'euros) | 0,34                 | 0,34                 | 0,34                 |

(1) Depuis le 1er janvier 2018, les dividendes perçus par les personnes physiques fiscalement domiciliées en France supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou flat tax) au taux de 30%, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % au titre des prélèvements sociaux. Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire de l'impôt sur le revenu (12,8 %) les personnes dont le revenu fiscal de référence de l'année précédente est inférieur à un certain montant (50 000 euros pour les contribuables célibataires, veufs ou divorcés, 75 000 euros pour les contribuables soumis à imposition commune).

La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'actionnaire, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende. Au moment de leur déclaration, les dividendes peuvent également être soumis sur option, au barème progressif de l'impôt sur le revenu, après application d'un abattement de 40 %. Cette option donne lieu, le cas échéant, à une régularisation de l'impôt sur le revenu versé au titre du prélèvement forfaitaire unique. Dans tous les cas, les dividendes perçus doivent être déclarés l'année suivant leur perception et peuvent donner lieu, le cas échéant, à un complément d'imposition au titre de la contribution exceptionnelle sur les hauts revenus.

### TROISIÈME RÉSOLUTION

#### (Approbation des conventions réglementées)

L'Assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visés à l'article L.225-38 du Code de commerce et statuant sur ce rapport, prend acte des déclarations qui y sont inscrites et en approuve les conclusions.

### QUATRIÈME RÉSOLUTION

#### (Renouvellement du mandat du Commissaire aux comptes titulaire)

L'Assemblée générale, constatant que le mandat de Commissaire aux comptes titulaire de Constantin Associés arrive à expiration à l'issue de la présente Assemblée, décide de renouveler ce mandat pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

#### **CINQUIÈME RÉOLUTION**

##### **(Nomination d'un nouveau Commissaire aux comptes suppléant)**

L'Assemblée générale, constatant que le mandat de Commissaire aux comptes suppléant de CISANE arrive à expiration à l'issue de la présente Assemblée, décide de nommer la société BEAS, société par actions simplifiée dont le siège social est 6 place de la Pyramide – 92908 Paris La Défense cedex, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 315 172 445, pour une durée de six exercices, soit jusqu'à l'Assemblée générale ordinaire appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

#### **SIXIÈME RÉOLUTION**

##### **(Pouvoirs pour les formalités)**

L'Assemblée générale, donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.



Tour Bolloré, 31-32, quai de Dion-Bouton  
92811 Puteaux Cedex - France  
Tél.: + 33 (0)1 46 96 44 33

[www.tramways-de-rouen.com](http://www.tramways-de-rouen.com)