

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 07/08/2024 - 8158 - 1988 B 00225 - 345 130 512 - GENEDIS

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

POUR L'EXERCICE 2023

Désignation de l'entreprise : SAS GENEDIS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise : ZI ROUTE DE PARIS 14127 MONDEVILLE Cedex		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 4 5 1 3 0 5 1 2 0 0 0 1 4		Néant *					
		Exercice N clos le, 31122023	N-1 31122022				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 642 060	1 237 787	1 630 647
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 963 733	1 341 288	1 092 935
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO		170 000	170 000
		Constructions	AP	AQ	55 549 041	18 733 241	17 911 212
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	19 607 772	7 127 047	5 746 500
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	10 145 419	(1 464 434)	787 480
		Immobilisations en cours	AV	AW		6 622 520	5 004 167
		Avances et acomptes	AX	AY			276 792
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations		CU	CV	8 041 279	2 096 180	2 053 166
	Créances rattachées à des participations		BB	BC			
	Autres titres immobilisés		BD	BE			
	Prêts		BF	BG			
	Autres immobilisations financières*		BH	BI		1 431 085	1 324 403
	TOTAL (II)		BJ	BK	99 949 307	37 294 717	35 997 306
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	797 289	20 825 652	8 260 344
		Autres créances (3)	BZ	CA	13 496	12 016 963	14 010 215
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
Disponibilités		CF	CG				
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		4 389 712	3 309 932	
	TOTAL (III)	CJ	CK	810 785	37 232 328	25 580 493	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	100 760 093	74 527 045	61 577 800	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 49 545		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an CR				
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :	Créances :				

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS GENEDIS			Néant *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 3 660 000)	DA	3 660 000	3 660 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	215 494	215 494
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	366 000	366 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	10 513 027	10 513 027
	Report à nouveau	DH		(13 233 486)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	17 023 464	24 145 275
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	5 224 799	4 947 123
	TOTAL (I)	DL	37 002 785	30 613 433
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	896 481	899 317
	Provisions pour charges	DQ	3 906 425	3 606 707
TOTAL (III)	DR	4 802 907	4 506 024	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	10 249	957
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	16 692 576	8 960 335
	Dettes fiscales et sociales	DY	7 321 037	5 131 035
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	6 154 649	5 165 037
	Autres dettes	EA	2 542 839	7 200 977
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	32 721 352	26 458 342	
	Ecart de conversion passif* (V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	74 527 045	61 577 800	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	32 721 352	26 424 592	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS GENEDIS		Exercice N		Exercice (N - 1)	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	118 382 112	FH	105 340 690
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	118 382 112	FK	105 340 690
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	93 733
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	2 407 174
	Autres produits (1) (11)			FQ	439 889
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	(29)
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	60 233 014
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	849 188
	Salaires et traitements*			FY	7 366 644
	Charges sociales (10)			FZ	3 655 866
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo- bilisations { - dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, I-2° al.3 du CGI) HS - dotations aux provisions* }	GA	7 429 555	7 106 281
			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC	330 998	657 006
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	1 153 746	1 484 590	
	Autres charges (12)	GE	890 018	838 844	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	24 882 658
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	16 252
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	172 723
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
	Total des produits financiers (V)	GP	304 958	188 975	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	24 593
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
	Total des charges financières (VI)	GU	261 719	24 593	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	164 381
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	26 254 433

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS GENEDIS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		21 265	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	1 496 000	990 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	4 740 934	9 853 664	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	6 236 934	10 864 929	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	1 645 564	965 492	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	1 458 406	464 053	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	5 179 689	4 694 063	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	8 283 660	6 123 610	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(2 046 725)	4 741 319	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	156 083	109 739	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	5 699 624	6 740 739	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	128 961 983	119 335 392	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	111 938 518	95 190 117	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	17 023 464	24 145 275	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme									HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières								HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *								HP			
		- Crédit-bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		16 251	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	261 719	24 593	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								AI	1 589 168	6 913	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5											
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6			obligatoires A9								
		Dont cotisations facultatives Madelin A7			Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								
joindre en annexe) :													
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le										Exercice N			
										Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Amortissements dérogatoires										990 490	712 814		
Charges exceptionnelles de restructuration										1 645 564			
Produits cessions immobilisations corporelles											940 241		
Produits cessions immobilisations incorporelles											459 758		
Provisions autres risques exceptionnels										1 563 438	1 292 813		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures	Produits antérieurs		

COMPTES ANNUELS

SAS GENEDIS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023



Carrefour

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2023

1.1. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	4 879 848	3 642 061	1 237 787	1 630 647
Autres immobilisations incorporelles	4 305 022	2 963 733	1 341 289	1 092 936
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	170 000		170 000	170 000
Constructions	74 282 284	55 549 042	18 733 242	17 911 212
Installations techniques, mat. et outillage	26 734 819	19 607 772	7 127 047	5 746 501
Autres immobilisations corporelles	8 680 985	10 145 419	-1 464 434	787 481
Immobilisations en cours	6 622 521		6 622 521	5 004 168
Avances et acomptes				276 792
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 137 460	8 041 280	2 096 180	2 053 166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 431 086		1 431 086	1 324 404
ACTIF IMMOBILISE	137 244 024	99 949 307	37 294 717	35 997 307
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 622 942	797 289	20 825 652	8 260 345
Autres créances	12 030 460	13 497	12 016 964	14 010 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 389 713		4 389 713	3 309 933
ACTIF CIRCULANT	38 043 114	810 786	37 232 328	25 580 493
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	175 287 139	100 760 093	74 527 046	61 577 800



1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 3 660 000)	3 660 000	3 660 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	215 494	215 494
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	366 000	366 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	10 513 027	10 513 027
Report à nouveau		-13 233 487
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 023 465	24 145 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 224 799	4 947 123
CAPITAUX PROPRES	37 002 786	30 613 433
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	896 482	899 317
Provisions pour charges	3 906 426	3 606 707
PROVISIONS	4 802 907	4 506 024
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 250	957
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 692 577	8 960 335
Dettes fiscales et sociales	7 321 037	5 131 036
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 154 649	5 165 038
Autres dettes	2 542 839	7 200 977
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	32 721 353	26 458 343
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	74 527 046	61 577 800



2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	118 382 112		118 382 112	105 340 690
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	118 382 112		118 382 112	105 340 690
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			97 561	93 733
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			3 184 153	2 407 174
Autres produits			756 265	439 889
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			122 420 089	108 281 488
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-30	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			75 136 775	60 233 014
Impôts, taxes et versements assimilés			577 793	849 188
Salaires et traitements			7 724 279	7 366 644
Charges sociales			4 294 296	3 655 866
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 429 555	7 106 282
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			330 998	657 006
Dotations aux provisions			1 153 746	1 484 590
Autres charges			890 018	838 844
CHARGES D'EXPLOITATION			97 537 431	82 191 435
RESULTAT D'EXPLOITATION			24 882 659	26 090 053
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			141 944	16 252
Reprises sur provisions et transferts de charges			163 014	172 723
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			304 959	188 975
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			261 719	24 594
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			261 719	24 594
RESULTAT FINANCIER			43 239	164 381
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			24 925 898	26 254 434



GENEDIS

Comptes annuels au 31/12/2023

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 496 000	990 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 740 935	9 853 664
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 236 935	10 864 930
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 645 564	965 492
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 458 406	464 054
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 179 690	4 694 064
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 283 660	6 123 610
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 046 725	4 741 320
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	156 084	109 739
Impôts sur les bénéfices	5 699 624	6 740 739
TOTAL DES PRODUITS	128 961 983	119 335 393
TOTAL DES CHARGES	111 938 518	95 190 118
BENEFICE OU PERTE	17 023 465	24 145 275

ANNEXE COMPTABLE

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

Le groupe a présenté le 8 novembre 2022 son nouveau plan stratégique Carrefour 2026 afin d'accélérer sa transformation, en continuité avec le précédent plan.

Ainsi, Carrefour France a engagé début juin 2023 une démarche de dialogue social autour d'un projet de transformation de ses sièges français, destiné à sauvegarder durablement sa compétitivité et à gagner en performance, en agilité et en simplicité au service des magasins. Le projet de nouvelle organisation a été présenté le 26 juin 2023 aux partenaires sociaux.

Le montant de la provision comptabilisée a été déterminé en tenant compte de diverses hypothèses et constituait la meilleure estimation des coûts que la société s'attendait à supporter au titre de ce plan. Ce plan de transformation a été déployé au cours du second semestre 2023. A ce titre, la provision est comptabilisée au 31 décembre 2023.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations, qualifiées d'immobilisations incorporelles qui sont à durée d'utilité définie, sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilité prévue.

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Quant aux projets ONE BUY et ERP sont amortis respectivement sur 10 et 12 ans. Pour ceux acquis avant le 1^{er} janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est **non** limitée sont soumises à un test de dépréciation annuel :

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valeur d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche fondée sur un taux du CA N-1 et une provision est constituée si la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs composant les fonds.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 3 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, l'amortissement est éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur actuelle s'avère inférieure à la valeur nette comptable.



Les actifs dont les perspectives de rentabilité future ne permettent plus de recouvrer leur valeur nette comptable font l'objet d'une dépréciation. Cette dépréciation est déterminée par comparaison entre la VNC de l'actif et sa valeur d'utilité estimée par actualisation de Flux de trésorerie futurs sur la durée d'utilité.

- **Participations, autres titres immobilisés**

La valeur brute correspond au coût d'acquisition hors frais accessoires.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation mis en œuvre à chaque clôture afin de vérifier que leur valeur nette comptable, le cas échéant intégrant la valeur nette comptable des malis techniques affectés, n'excède par leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est estimée sur la base de plusieurs critères :

- La valeur des capitaux propres
- La réévaluation liée à la valeur des capitaux propres, intégrant le cas échéant les survaleurs liées à l'actif immobilisé, comprenant les fonds de commerce, les autres actifs corporels et les titres de participations),
- Ou une valorisation composite estimée sur la base de prévisions raisonnables d'exploitation ou sur la base de données observables lorsqu'il en existe (multiple de chiffre d'affaires et/ ou d'agrégat du compte de résultat de transactions récentes, offres reçues de repreneurs, multiples de valeurs boursières d'entreprises comparables) ou d'analyses effectuées par des experts internes ou externes, ajustée, le cas échéant, de la dette nette de l'entité testée.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Lorsque la valeur d'utilité est négative, un complément de provision est constaté par voie de provision pour risques et charges, à hauteur de celle-ci.

Ces dotations, ainsi que les reprises le cas échéant, sont constatés en résultat financier, tandis que le résultat des cessions est constaté en résultat exceptionnel.

- **Malis Techniques**

Les malis techniques ont été reclassés selon la nature de l'actif sous-jacent, soit en immobilisations incorporelles, corporelles ou financières à compter du 1^{er} janvier 2016.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.



- **Achats consommés**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, ...) sont comptabilisés en achats consommés.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées selon les règles fiscales en vigueur.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

- **Les indemnités de départ à la retraite et les médailles du travail**

Une indemnité de fin de carrière est versée aux salariés partant à la retraite.

Les engagements correspondant aux droits acquis par le personnel à la clôture s'élèvent à 1 097 546 euros et peuvent être couverts par des contrats d'assurance souscrits auprès d'organismes extérieurs. Lorsque ces contrats sont inférieurs au montant total de l'engagement, une provision correspondant à cet écart est comptabilisée au passif du bilan soit **1 097 546 euros**.

Le montant de l'engagement se décompose en :

- 1 047 695 euros au titre des engagements de retraite ;
- 49 851 euros au titre de la médaille du travail.



L'engagement est calculé annuellement par un actuair e en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : **3.20 %**
- Taux moyen d'évolution des salaires : **2.51 %**
- Taux de charges sociales : **51 %**

L'hypothèse de calcul retenue est basée sur :

- Un départ à l'initiative du salarié ;
- Un âge de départ à la retraite à 63 ans pour les salariés nés avant 1967 et 64 ans pour les salariés nés à partir de 1967

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	5 481 210			601 362		4 879 848
Autres immobilisations incorporelles	3 491 275	813 746				4 305 022
TOTAL	8 972 485	813 746		601 362		9 184 870

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains	170 000					170 000
Constructions sur sol propre	10 153 082	263 822		71 885		10 345 019
Construction sur sol d'autrui						
Instal générales, agencement	62 047 334	4 029 871		2 139 940		63 937 265
Installations, matériels	24 845 270	2 704 667		815 118		26 734 819
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport	10 139			8 000		2 139
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 083 752	626 330		31 235		8 678 846
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations en cours	5 004 168	2 859 376	1 214 892	26 131		6 622 521
Avances et acomptes	276 792	1 293 179	1 569 971			
TOTAL IMMOS CORPORELLES	110 590 537	11 777 244	2 784 863	3 092 310		116 490 609
Participations	10 257 460			120 000		10 137 460
Autres immobilisations financières	1 324 404	106 682				1 431 086
TOTAL IMMOS FINANCIERES	11 581 864	106 682		120 000		11 568 546
TOTAL	122 172 401	11 883 927	2 784 863	3 212 310		128 059 155

4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Frais établissement						
Fondsacquis ou reçus	2 432 608	25 261				2 457 869
Autres immobilisations incorporelles	2 397 373	584 314				2 963 644
TOTAL	4 811 938	609 575				5 421 513



4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Terrains						
Constructions et agencements	50 619 196	4 957 235	2 321 084			53 255 347
Installations - Matériels	17 659 965	1 407 262				19 067 227
Autres Immos corporelles	7 197 787	455 483	34 182			7 619 088
TOTAL	75 476 948	6 819 980	2 355 265			79 941 663

4.1.5. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2023	Moins d'un an	Plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	1 431 086	0	1 431 086
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 431 086		1 431 086
ACTIF CIRCULANT :	38 043 115	38 043 115	0
Créances clients	21 622 942	21 622 942	
Etat : impôts et taxes diverses	3 827 249	3 827 249	
Autres créances	8 203 211	8 203 211	
Charges constatées d'avance	4 389 713	4 389 713	
TOTAL	39 474 201	38 043 115	1 431 086

Montants des prêts accordés au cours de l'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours
d'exercice

4.1.6. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 978 409
Autres créances	4 501 459
Disponibilités	
TOTAL	12 479 868

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de 3 660 000 euros divisé en 240 000 actions de chacune 15,25 euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Clôture
Capital	3 660 000							3 660 000
Prime d'émission, fusions, Apport	215 494							215 494
Ecart de réévaluation								
Réserve légale	366 000							366 000
Réserves réglementées								
Autres réserves	10 513 027							10 513 027
Report à nouveau	-13 233 487				13 233 487			
Résultat de l'exercice	24 145 275	17 023 465		10 911 788	-13 233 487			17 023 465
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	4 947 123	990 490	712 814					5 224 799
TOTAL	30 613 433	18 013 955	712 814	10 911 788				37 002 786

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au 31/12/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
Provisions réglementées :	4 947 123	990 490	712 814		5 224 799
- Amortissements dérogatoires	4 947 123	990 490	712 814		5 224 799
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges :	4 506 024	2 717 184	2 420 301		4 802 907
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel	18 000	33 165			51 165
- Provisions risques litige contrats procès	103 000				103 000
- Provisions autres risques	1 722 907	1 028 411	1 120 590		1 630 728
- Provisions charges IDR	1 012 273	92 171	6 898		1 097 546
- Autres provisions pour charge	1 649 844	1 563 438	1 292 814		1 920 469
Provisions pour dépréciation :	15 805 975	2 956 760	3 365 818		15 396 917
- Sur immobilisations incorporelles	1 436 962	34 677	287 358		1 184 281
- Sur immobilisations corporelles	5 217 435	2 591 085	2 447 950		5 360 571
- Sur immobilisations financières	8 204 294		163 014		8 041 280
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	914 420	325 367	442 498		797 289
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs	32 864	5 632	24 999		13 497
TOTAL	25 259 123	6 664 434	6 498 933		25 424 624
Dont :					
- Exploitation		1 484 744	1 594 984		
- Financier			163 014		
- Exceptionnel		5 179 690	4 740 935		

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut au 31/12/2023	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 250	10 250		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 692 577	16 692 577		
Personnel et comptes rattachés	1 763 645	1 763 645		
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux	1 404 986	1 404 986		
Dettes fiscales	4 152 407	4 152 407		
Autres dettes	2 542 839	2 542 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 154 649	6 154 649		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 721 353	32 721 353	0	0

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 477 360
Dettes fiscales et sociales	2 649 893
Autres dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	4 926 421
TOTAL	18 053 674

4.2.6. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	4 389 713			4 389 713
Produits constatés d'avance				

4.3. RESULTAT

4.3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires		Montants
<u>Répartition par secteur d'activité :</u>		
-	Ventes de marchandises en l'état	
-	Productions de biens	
-	Prestations de services	118 382 112
		118 382 112
<u>Répartition par marché géographique :</u>		
-	France	118 382 112
-	Etranger	
		118 382 112

4.3.2. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
<u>Produits exceptionnels :</u>	6 236 935
- Sur opérations de gestion	
- Rentrées sur créances amorties	
- Produits de cession sur immobilisations incorporelles	459 759
- Produits de cession sur immobilisations corporelles	940 241
- Produits de cession sur immobilisations financières	96 000
- Autres produits sur opérations en capital	
- Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires	712 814
- Reprise provisions pour investissements	
- Reprise provisions pour hausse de prix	
- Reprise provisions risques légaux	
- Reprise provisions pour litiges divers	
- Reprise provisions autres risques et charges	1 292 814
- Reprise provisions dépréciation d'actif	2 735 307
 <u>Charges exceptionnelles :</u>	 8 283 660
- Sur opérations de gestion	1 645 564
- Frais de personnel	
- Amendes et Pénalités	
- Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	601 362
- Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	737 044
- Valeur comptable des immobilisations financières cédées	120 000
- Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	
- Dotations aux amortissements dérogatoires	990 490
- Dotations provisions pour investissement	
- Dotation provisions pour hausse de prix	
- Provisions pour risques légaux	
- Dotations provisions pour litiges divers	
- Dotations provisions autres risques	1 563 438
- Dotation provision dépréciation d'actif	2 625 762

4.3.3. Participation des salariés

La société entre dans le champ de l'accord dérogatoire de la participation groupe dont les éléments de calcul et le périmètre ont été renégociés avec les partenaires sociaux le 30/06/2021.

4.3.4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	24 925 898	6 244 775
Résultat exceptionnel - participation	-2 202 809	-702 855
Contribution sociale de 3.3 %		157 704
Ecart IS N-1		
TOTAL :	22 723 089	5 699 624

Les avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont déduits de l'impôt sur résultat courant.
Les plus ou moins values et les corrections d'ordre fiscal sont retenues en fonction de leur nature.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

	Situation en fin d'exercice	Montant de l'impôt (1)
CREANCES :		
Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation		
Provisions pour dépréciation Immobilisations	14 586 132	3 646 533
Provisions pour dépréciation des stocks		
Provisions pour dépréciation autres actifs circulants	798 266	199 567
Provisions Risques et Charges	2 524 834	631 209
Participation	156 084	39 021
Provisions pour congés payés		
Contribution sociale de solidarité, taxe sur les grandes surfaces	146287	36 572
Abattements sur stock		
Fidélité		
TOTAL :	18 211 603	4 552 901
DETTES :		
Provisions Risques et Charges		
Provisions réglementées :		
- Provision pour hausse des prix		
- Amortissements dérogatoires	5 223 108	1 305 777
Subventions d'équipement		
Plus-values de fusion restant à réintégrer		
Coupons d'obligations non déchés		
TOTAL :	5 223 108	1 305 777
ELEMENTS A IMPUTER :		
Moins-values à long terme		
Amortissements différés		
Déficits reportables fiscalement		
TOTAL :		
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE :		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Provision pour investissement		
TOTAL :		

(1) Le taux d'IS utilisé est 25 %.

5.2. INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LE RESULTAT

Incidences des dispositions fiscales sur le résultat	Montants
Résultat net de l'exercice	17 023 465
Impôt sur les bénéfices et contributions additionnelles (y compris impact CICE et CIR)	5 699 624
Résultat avant impôt	22 723 089
<u>Variation des dotations et reprises de provisions réglementées :</u>	277 676
- Amortissements fiscaux dérogatoires	277 676
- Provision pour hausse des prix	
- Provision pour investissement	
Résultat avant impôt hors incidences des dispositions fiscales	23 000 765

5.3. VENTILATION DE L'EFFECTIF

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	81
Agents de maîtrise	13
Employés, ouvriers	25
TOTAL :	118

5.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.4.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	28 163 879	12 231 920	10 426 550	5 505 410
Liés aux prestations de services				
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
TOTAL	28 163 879	12 231 920	10 426 550	5 505 410
Engagements reçus	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Créances garanties				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Options d'achat de titres	92 000		92 000	
Liés aux acquisitions de biens immobiliers :				
- Options de biens immobiliers				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements de ventes de fonds				
Liés aux locations				
Liés aux locations gérance				
TOTAL	92 000		92 000	

5.5. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

CARREFOUR SA

Au capital de 1 771 977 040,00 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

5.6. INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement depuis le 01/01/2002 dans Carrefour SA.

L'impôt constaté par la société est celui qu'elle aurait supporté si elle était restée imposée séparément.

Cet impôt est détaillé au point 3.3.4

5.7. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

(cf. pages suivantes.)

PARTICIPATIONS	CAPITAL	AUTRES CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART CAPITAL DETENU	VALEUR TITRES BRUTE	VALEUR TITRES NETTE	PRETS ET AVANCES CONSENTIES	CAUTIONS ET AVALS FOURNIS	CHIFFRE D'AFFAIRE DERNIER EXERCICE	RESULTAT DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	OBSERVATIONS
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES PARTICIPATIONS DONT LA VALEUR D'INVENTAIRE EXCEDE 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A PUBLICATION											
1) FILIALES (50% au moins capital)											
GAMACASH	2 607 500,00	-603 089,73	100,00	10 045 690,00	2 004 410,27			0,00	154 756,23		
2) participations (de 10 à 49% capital)											
participations françaises											
DAROMAS	382 410,00	431 944,00	24,00	91 770,00	91 770,00			9 194 365,00	94 069,00		30/09/2022
participations étrangères											
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
FILIALES FRANCAISES											
FILIALES ETRANGERES											
PARTICIPATIONS FRANCAISES											
PARTICIPATIONS ETRANGERES											
	2 989 910,00	171 145,73		10 137 460,00	2 096 180,27	0,00	0			0,00	

GENEDIS

SAS au capital de 3.660.000 euros
Siège social : Z.I. Route de Paris - 14120 MONDEVILLE
345 130 512 RCS CAEN

DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 26 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

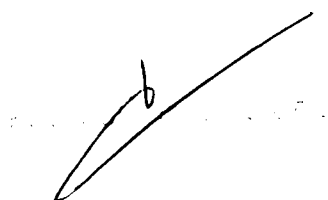
DEUXIEME DECISION

L'associé unique, approuvant la proposition du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 17.023.464,83 euros, au poste « Autres réserves », dont le solde créditeur est ainsi porté à 27.536.492,10 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé que les dividendes ainsi que les revenus éligibles et non éligibles à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du code général des impôts, distribués au titre des trois exercices précédents, ont été, par action, les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du CGI	Revenu non éligible à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du CGI
2020	/	/	/
2021	/	/	/
2022	45,466 € (arrondi)	45,466 € (arrondi)	/

Cette décision a été adoptée par l'associé unique.





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

GENEDIS SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

POUR COPIE CONFORME

GENEDIS SAS

Société par actions simplifiée
Siège social : ZI Route de Paris
14120 Mondeville
RCS : Mondeville 345 130 512
Capital social : 3 660 000 €

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique de la société GENEDIS SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GENEDIS SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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 comptabilise des dépréciations d'actifs sur les immobilisations incorporelles et les immobilisations corporelles selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe des comptes et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les 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.

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

Paris La Défense, le 17 juin 2024



Marc BIASIBETTI

Associé

COMPTES ANNUELS

SAS GENEDIS
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023



COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2023

1.1. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	4 879 848	3 642 061	1 237 787	1 630 647
Autres immobilisations incorporelles	4 305 022	2 963 733	1 341 289	1 092 936
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	170 000		170 000	170 000
Constructions	74 282 284	55 549 042	18 733 242	17 911 212
Installations techniques, mat. et outillage	26 734 819	19 607 772	7 127 047	5 746 501
Autres immobilisations corporelles	8 680 985	10 145 419	-1 464 434	787 481
Immobilisations en cours	6 622 521		6 622 521	5 004 168
Avances et acomptes				276 792
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	10 137 460	8 041 280	2 096 180	2 053 166
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 431 086		1 431 086	1 324 404
ACTIF IMMOBILISE	137 244 024	99 949 307	37 294 717	35 997 307
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	21 622 942	797 289	20 825 652	8 260 345
Autres créances	12 030 460	13 497	12 016 964	14 010 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	4 389 713		4 389 713	3 309 933
ACTIF CIRCULANT	38 043 114	810 786	37 232 328	25 580 493
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	175 287 139	100 760 093	74 527 046	61 577 800



1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 3 660 000)	3 660 000	3 660 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	215 494	215 494
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	366 000	366 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	10 513 027	10 513 027
Report à nouveau		-13 233 487
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	17 023 465	24 145 275
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	5 224 799	4 947 123
CAPITAUX PROPRES	37 002 786	30 613 433
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	896 482	899 317
Provisions pour charges	3 906 426	3 606 707
PROVISIONS	4 802 907	4 506 024
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 250	957
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 692 577	8 960 335
Dettes fiscales et sociales	7 321 037	5 131 036
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 154 649	5 165 038
Autres dettes	2 542 839	7 200 977
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	32 721 353	26 458 343
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	74 527 046	61 577 800



2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	118 382 112		118 382 112	105 340 690
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	118 382 112		118 382 112	105 340 690
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			97 561	93 733
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			3 184 153	2 407 174
Autres produits			756 265	439 889
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			122 420 089	108 281 488
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-30	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			75 136 775	60 233 014
Impôts, taxes et versements assimilés			577 793	849 188
Salaires et traitements			7 724 279	7 366 644
Charges sociales			4 294 296	3 655 866
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 429 555	7 106 282
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			330 998	657 006
Dotations aux provisions			1 153 746	1 484 590
Autres charges			890 018	838 844
CHARGES D'EXPLOITATION			97 537 431	82 191 435
RESULTAT D'EXPLOITATION			24 882 659	26 090 053
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			141 944	16 252
Reprises sur provisions et transferts de charges			163 014	172 723
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			304 959	188 975
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			261 719	24 594
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			261 719	24 594
RESULTAT FINANCIER			43 239	164 381
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			24 925 898	26 254 434

GENEDIS

Comptes annuels au 31/12/2023

Produits exceptionnels sur opérations de gestion		21 265
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 496 000	990 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	4 740 935	9 853 664
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 236 935	10 864 930
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 645 564	965 492
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 458 406	464 054
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	5 179 690	4 694 064
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 283 660	6 123 610
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 046 725	4 741 320
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	156 084	109 739
Impôts sur les bénéfices	5 699 624	6 740 739
TOTAL DES PRODUITS	128 961 983	119 335 393
TOTAL DES CHARGES	111 938 518	95 190 118
BENEFICE OU PERTE	17 023 465	24 145 275

ANNEXE COMPTABLE

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

Modifications affectant les méthodes d'évaluation et la présentation des comptes

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

Le groupe a présenté le 8 novembre 2022 son nouveau plan stratégique Carrefour 2026 afin d'accélérer sa transformation, en continuité avec le précédent plan.

Ainsi, Carrefour France a engagé début juin 2023 une démarche de dialogue social autour d'un projet de transformation de ses sièges français, destiné à sauvegarder durablement sa compétitivité et à gagner en performance, en agilité et en simplicité au service des magasins. Le projet de nouvelle organisation a été présenté le 26 juin 2023 aux partenaires sociaux.

Le montant de la provision comptabilisée a été déterminé en tenant compte de diverses hypothèses et constituait la meilleure estimation des coûts que la société s'attendait à supporter au titre de ce plan. Ce plan de transformation a été déployé au cours du second semestre 2023. A ce titre, la provision est comptabilisée au 31 décembre 2023.

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les règles comptables définies dans le règlement ANC n° 2014-03 mis à jour de l'ensemble des règlements l'ayant modifié par la suite.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables ;
- Indépendance des exercices.

PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations, qualifiées d'immobilisations incorporelles qui sont à durée d'utilité définie, sont amorties selon le mode linéaire sur des périodes qui correspondent à leur durée d'utilité prévue.

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Quant aux projets ONE BUY et ERP sont amortis respectivement sur 10 et 12 ans. Pour ceux acquis avant le 1^{er} janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

Les immobilisations incorporelles dont la durée d'utilisation est **non** limitée sont soumises à un test de dépréciation annuel :

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valeur d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche fondée sur un taux du CA N-1 et une provision est constituée si la valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

La provision pour dépréciation est imputée en priorité sur les malis, sur les fonds et en dernier lieu sur les actifs composant les fonds.

- **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat plus frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les immobilisations sont amorties en fonction de leur durée de vie économique probable, soit en mode linéaire, soit en mode dégressif, selon le plan d'amortissement suivant.

- Constructions : 40 ans.
- Agencements et aménagements de construction : 3 à 20 ans.
- Installations techniques, matériel et outillage : 2 à 10 ans.
- Matériel de transport : 5 ans.
- Matériel informatique : 3 à 5 ans.
- Mobilier de bureau : 5 à 10 ans.

La différence entre la dotation dégressive et la dotation linéaire est traitée en amortissement dérogatoire.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, l'amortissement est éventuellement complété d'une provision pour dépréciation si la valeur actuelle s'avère inférieure à la valeur nette comptable.

Les actifs dont les perspectives de rentabilité future ne permettent plus de recouvrer leur valeur nette comptable font l'objet d'une dépréciation. Cette dépréciation est déterminée par comparaison entre la VNC de l'actif et sa valeur d'utilité estimée par actualisation de Flux de trésorerie futurs sur la durée d'utilité.

- **Participations, autres titres immobilisés**

La valeur brute correspond au coût d'acquisition hors frais accessoires.

Ces actifs font l'objet d'un test de dépréciation mis en œuvre à chaque clôture afin de vérifier que leur valeur nette comptable, le cas échéant intégrant la valeur nette comptable des malis techniques affectés, n'excède par leur valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est estimée sur la base de plusieurs critères :

- La valeur des capitaux propres
- La réévaluation liée à la valeur des capitaux propres, intégrant le cas échéant les survaleurs liées à l'actif immobilisé, comprenant les fonds de commerce, les autres actifs corporels et les titres de participations),
- Ou une valorisation composite estimée sur la base de prévisions raisonnables d'exploitation ou sur la base de données observables lorsqu'il en existe (multiple de chiffre d'affaires et/ ou d'agrégat du compte de résultat de transactions récentes, offres reçues de repreneurs, multiples de valeurs boursières d'entreprises comparables) ou d'analyses effectuées par des experts internes ou externes, ajustée, le cas échéant, de la dette nette de l'entité testée.

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. Lorsque la valeur d'utilité est négative, un complément de provision est constaté par voie de provision pour risques et charges, à hauteur de celle-ci.

Ces dotations, ainsi que les reprises le cas échéant, sont constatés en résultat financier, tandis que le résultat des cessions est constaté en résultat exceptionnel.

- **Malis Techniques**

Les malis techniques ont été reclassés selon la nature de l'actif sous-jacent, soit en immobilisations incorporelles, corporelles ou financières à compter du 1^{er} janvier 2016.

- **Créances et dettes**

Les créances et les dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est constituée selon les critères d'antériorité et/ou de situation du débiteur.

- **Achats consommés**

Les frais accessoires d'achats (frais de transport, ...) sont comptabilisés en achats consommés.

- **Parties liées**

Au cours de l'exercice, il n'est intervenu aucune transaction significative non conclue à des conditions normales de marché avec des parties liées.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées sont constituées selon les règles fiscales en vigueur.

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions sont comptabilisées lorsqu'à la date de clôture, il existe une obligation actuelle, juridique ou implicite qui résulte d'un fait générateur passé dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources représentative d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation. Cette obligation peut être d'ordre légal, réglementaire ou contractuel. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables. Les montants sont actualisés lorsque l'effet du passage du temps est significatif.

- **Les indemnités de départ à la retraite et les médailles du travail**

Une indemnité de fin de carrière est versée aux salariés partant à la retraite.

Les engagements correspondant aux droits acquis par le personnel à la clôture s'élèvent à 1 097 546 euros et peuvent être couverts par des contrats d'assurance souscrits auprès d'organismes extérieurs. Lorsque ces contrats sont inférieurs au montant total de l'engagement, une provision correspondant à cet écart est comptabilisée au passif du bilan soit **1 097 546 euros**.

Le montant de l'engagement se décompose en :

- 1 047 695 euros au titre des engagements de retraite ;
- 49 851 euros au titre de la médaille du travail.



L'engagement est calculé annuellement par un actuair e en tenant compte des hypothèses actuarielles suivantes :

- Taux d'actualisation : **3.20 %**
- Taux moyen d'évolution des salaires : **2.51 %**
- Taux de charges sociales : **51 %**

L'hypothèse de calcul retenue est basée sur :

- Un départ à l'initiative du salarié ;
- Un âge de départ à la retraite à 63 ans pour les salariés nés avant 1967 et 64 ans pour les salariés nés à partir de 1967

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Sauf indications contraires, les valeurs mentionnées ci-après sont exprimées en euros.

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	5 481 210			601 362		4 879 848
Autres immobilisations incorporelles	3 491 275	813 746				4 305 022
TOTAL	8 972 485	813 746		601 362		9 184 870

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains	170 000					170 000
Constructions sur sol propre	10 153 082	263 822		71 885		10 345 019
Construction sur sol d'autrui						
Instal générales, agencement	62 047 334	4 029 871		2 139 940		63 937 265
Installations, matériels	24 845 270	2 704 667		815 118		26 734 819
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport	10 139			8 000		2 139
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 083 752	626 330		31 235		8 678 846
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations en cours	5 004 168	2 859 376	1 214 892	26 131		6 622 521
Avances et acomptes	276 792	1 293 179	1 569 971			
TOTAL IMMOS CORPORELLES	110 590 537	11 777 244	2 784 863	3 092 310		116 490 609
Participations	10 257 460			120 000		10 137 460
Autres immobilisations financières	1 324 404	106 682				1 431 086
TOTAL IMMOS FINANCIERES	11 581 864	106 682		120 000		11 568 546
TOTAL	122 172 401	11 883 927	2 784 863	3 212 310		128 059 155

4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Frais établissement						
Fondsacquis ou reçus	2 432 608	25 261				2 457 869
Autres immobilisations incorporelles	2 397 373	584 314				2 963 644
TOTAL	4 811 938	609 575				5 421 513

4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Terrains						
Constructions et agencements	50 619 196	4 957 235	2 321 084			53 255 347
Installations - Matériels	17 659 965	1 407 262				19 067 227
Autres Immos corporelles	7 197 787	455 483	34 182			7 619 088
TOTAL	75 476 948	6 819 980	2 355 265			79 941 663

4.1.5. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2023	Moins d'un an	Plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	1 431 086	0	1 431 086
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 431 086		1 431 086
ACTIF CIRCULANT :	38 043 115	38 043 115	0
Créances clients	21 622 942	21 622 942	
Etat : impôts et taxes diverses	3 827 249	3 827 249	
Autres créances	8 203 211	8 203 211	
Charges constatées d'avance	4 389 713	4 389 713	
TOTAL	39 474 201	38 043 115	1 431 086

Montants des prêts accordés au cours de l'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours
d'exercice

4.1.6. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	7 978 409
Autres créances	4 501 459
Disponibilités	
TOTAL	12 479 868

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au 31/12/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
Provisions réglementées :	4 947 123	990 490	712 814		5 224 799
- Amortissements dérogatoires	4 947 123	990 490	712 814		5 224 799
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges :	4 506 024	2 717 184	2 420 301		4 802 907
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel	18 000	33 165			51 165
- Provisions risques litige contrats procès	103 000				103 000
- Provisions autres risques	1 722 907	1 028 411	1 120 590		1 630 728
- Provisions charges IDR	1 012 273	92 171	6 898		1 097 546
- Autres provisions pour charge	1 649 844	1 563 438	1 292 814		1 920 469
Provisions pour dépréciation :	15 805 975	2 956 760	3 365 818		15 396 917
- Sur immobilisations incorporelles	1 436 962	34 677	287 358		1 184 281
- Sur immobilisations corporelles	5 217 435	2 591 085	2 447 950		5 360 571
- Sur immobilisations financières	8 204 294		163 014		8 041 280
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	914 420	325 367	442 498		797 289
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs	32 864	5 632	24 999		13 497
TOTAL	25 259 123	6 664 434	6 498 933		25 424 624
Dont :					
- Exploitation		1 484 744	1 594 984		
- Financier			163 014		
- Exceptionnel		5 179 690	4 740 935		

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTEs	Montant brut au 31/12/2023	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 250	10 250		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 692 577	16 692 577		
Personnel et comptes rattachés	1 763 645	1 763 645		
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux	1 404 986	1 404 986		
Dettes fiscales	4 152 407	4 152 407		
Autres dettes	2 542 839	2 542 839		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 154 649	6 154 649		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	32 721 353	32 721 353	0	0

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 477 360
Dettes fiscales et sociales	2 649 893
Autres dettes	
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	4 926 421
TOTAL	18 053 674

4.2.6. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	4 389 713			4 389 713
Produits constatés d'avance				

4.3. RESULTAT

4.3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Montants
<u>Répartition par secteur d'activité :</u>	
- Ventes de marchandises en l'état	
- Productions de biens	
- Prestations de services	118 382 112
	118 382 112
<u>Répartition par marché géographique :</u>	
- France	118 382 112
- Etranger	
	118 382 112

4.3.2. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
<u>Produits exceptionnels :</u>	6 236 935
- Sur opérations de gestion	
- Rentrées sur créances amorties	
- Produits de cession sur immobilisations incorporelles	459 759
- Produits de cession sur immobilisations corporelles	940 241
- Produits de cession sur immobilisations financières	96 000
- Autres produits sur opérations en capital	
- Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires	712 814
- Reprise provisions pour investissements	
- Reprise provisions pour hausse de prix	
- Reprise provisions risques légaux	
- Reprise provisions pour litiges divers	
- Reprise provisions autres risques et charges	1 292 814
- Reprise provisions dépréciation d'actif	2 735 307
 <u>Charges exceptionnelles :</u>	 8 283 660
- Sur opérations de gestion	1 645 564
- Frais de personnel	
- Amendes et Pénalités	
- Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	601 362
- Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	737 044
- Valeur comptable des immobilisations financières cédées	120 000
- Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	
- Dotations aux amortissements dérogatoires	990 490
- Dotations provisions pour investissement	
- Dotation provisions pour hausse de prix	
- Provisions pour risques légaux	
- Dotations provisions pour litiges divers	
- Dotations provisions autres risques	1 563 438
- Dotation provision dépréciation d'actif	2 625 762

4.3.3. Participation des salariés

La société entre dans le champ de l'accord dérogatoire de la participation groupe dont les éléments de calcul et le périmètre ont été renégociés avec les partenaires sociaux le 30/06/2021.

4.3.4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	24 925 898	6 244 775
Résultat exceptionnel - participation	-2 202 809	-702 855
Contribution sociale de 3.3 %		157 704
Ecart IS N-1		
TOTAL :	22 723 089	5 699 624

Les avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont déduits de l'impôt sur résultat courant.

Les plus ou moins values et les corrections d'ordre fiscal sont retenues en fonction de leur nature.

5. AUTRES INFORMATIONS

5.1. ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOT

	Situation en fin d'exercice	Montant de l'impôt (1)
CREANCES :		
Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation		
Provisions pour dépréciation Immobilisations	14 586 132	3 646 533
Provisions pour dépréciation des stocks		
Provisions pour dépréciation autres actifs circulants	798 266	199 567
Provisions Risques et Charges	2 524 834	631 209
Participation	156 084	39 021
Provisions pour congés payés		
Contribution sociale de solidarité, taxe sur les grandes surfaces	146287	36 572
Abattements sur stock		
Fidélité		
TOTAL :	18 211 603	4 552 901
DETTES :		
Provisions Risques et Charges		
Provisions réglementées :		
- Provision pour hausse des prix		
- Amortissements dérogatoires	5 223 108	1 305 777
Subventions d'équipement		
Plus-values de fusion restant à réintégrer		
Coupons d'obligations non déchus		
TOTAL :	5 223 108	1 305 777
ELEMENTS A IMPUTER :		
Moins-values à long terme		
Amortissements différés		
Déficits reportables fiscalement		
TOTAL :		
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE :		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Provision pour investissement		
TOTAL :		

(1) Le taux d'IS utilisé est 25 %.

5.2. INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LE RESULTAT

Incidences des dispositions fiscales sur le résultat	Montants
Résultat net de l'exercice	17 023 465
Impôt sur les bénéfices et contributions additionnelles (y compris impact CICE et CIR)	5 699 624
Résultat avant impôt	22 723 089
<u>Variation des dotations et reprises de provisions réglementées :</u>	277 676
- Amortissements fiscaux dérogatoires	277 676
- Provision pour hausse des prix	
- Provision pour investissement	
Résultat avant impôt hors incidences des dispositions fiscales	23 000 765

5.3. VENTILATION DE L'EFFECTIF

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	81
Agents de maîtrise	13
Employés, ouvriers	25
TOTAL :	118

5.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.4.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	28 163 879	12 231 920	10 426 550	5 505 410
Liés aux prestations de services				
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
TOTAL	28 163 879	12 231 920	10 426 550	5 505 410
Engagements reçus	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion				
Créances garanties				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Options d'achat de titres	92 000		92 000	
Liés aux acquisitions de biens immobiliers :				
- Options de biens immobiliers				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements de ventes de fonds				
Liés aux locations				
Liés aux locations gérance				
TOTAL	92 000		92 000	

5.5. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

Les comptes de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

CARREFOUR SA

Au capital de 1 771 977 040,00 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

5.6. INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement depuis le 01/01/2002 dans Carrefour SA.

L'impôt constaté par la société est celui qu'elle aurait supporté si elle était restée imposée séparément.

Cet impôt est détaillé au point 3.3.4

5.7. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

(cf. pages suivantes.)

3 660 000,00
36 600,00

5.9. TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS AU 31/12/2023

EN EUROS

PARTICIPATIONS	CAPITAL	AUTRES CAPITAUX PROPRIES	QUOTE PART CAPITAL DETENU	VALEUR TITRES BRUTE	VALEUR TITRES NETTE	PRETS ET AVANCES CONSENTIES	CAUTIONS ET AVALS FOURNIS	CHIFFRE D'AFFAIRE DERNIER EXERCICE	RESULTAT DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	OBSERVATIONS
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES PARTICIPATIONS DONT LA VALEUR D'INVENTAIRE EXCEDE 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A PUBLICATION											
1) FILIALES (50% au moins capital)											
GAMACASH	2 607 500,00	-603 089,73	100,00	10 045 690,00	2 004 410,27			0,00	154 756,33		
2) participations (de 10 à 49% capital)											
participations francaises											
DAROMAS	382 410,00	431 944,00	24,00	91 770,00	91 770,00			9 194 365,00	94 069,00		30/09/2022
participations etrangeres											
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
FILIALES FRANCAISES											
FILIALES ETRANGERES											
PARTICIPATIONS FRANCAISES											
PARTICIPATIONS ETRANGERES											
	2 989 910,00	-171 145,73		10 137 460,00	2 096 180,27	0,00	0			0,00	

Balance 10 137 460,00 -8 041 279,73