

BRICO DEPOT
Société par actions simplifiée au capital de 240.221.800 €
Siège social : 30-32 rue de la Tourelle 91310 LONGPONT SUR ORGE
451 647 903 RCS EVRY

EXTRAIT DES DECISIONS UNANIMES DES ASSOCIES EN DATE DU 15 JUILLET 2025
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2025

[...]

DEUXIEME DECISION

Les Associés décident d’affecter le bénéfice de l’exercice s’élevant à 2 194 375,01 € de la manière suivante :

Origine :

Résultat bénéficiaire de l’exercice	2 194 375,01 €
Rappel du poste “Autres réserves”	199 933 884,64 €

Affectation

Nous vous proposons une distribution à titre de dividendes aux associés d’un montant de 20 010 475,94 euros prélevée :

sur le résultat de l’exercice	2 194 375,01 €
Sur le poste « Autres réserves » pour	17 816 100,93 €

soit un dividende unitaire de 8,33 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres sont de 452 842 339,12 euros.

Les Associés prennent acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercice	Distribution globale	Revenus éligibles à l'abattement de 40 %	Revenus non éligibles à l'abattement
31/01/2024	10 017 249,06	-	10 017 249,06
31/01/2023	197 986 453,76	-	197 986 453,76
31/01/2022	160 000 000,00	-	160 000 000,00

Cette décision est adoptée à l’unanimité des Associés.

[...]

QUATRIEME DECISION

Les Associés, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, décident de procéder à une refonte complète des statuts et adoptent article par article, puis dans leur ensemble les nouveaux statuts. Les Associés constatent que cette refonte n'entraîne pas création d'une personne morale nouvelle.

Cette décision est adoptée à l’unanimité des Associés.

[...]

Pour extrait certifié conforme,

Le Président,
Kingfisher Investissements,
Représenté par Grégoire Dufour

Signé par :

BF02DBDA775D407...

Société : BRICO DEPÔT

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 767 947,18	28 483 565,60	5 284 381,58	4 875 059,44
Fonds commercial	77 421 615,73	12 539 418,23	64 882 197,50	67 419 968,43
Autres immobilisations incorporelles	4 772 176,95		4 772 176,95	3 880 337,40
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	115 961 739,86	41 022 983,83	74 938 756,03	76 175 365,27
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	66 765 241,11	55 413 015,45	11 352 225,66	13 686 653,13
Installations techniques, mat. et outillage industriels	136 026 427,00	111 606 445,29	24 419 981,71	25 538 433,55
Autres immobilisations corporelles	292 820 330,62	211 251 159,13	81 569 171,49	77 297 892,75
Immobilisations en cours	8 786 550,79		8 786 550,79	10 797 457,06
Avances et acomptes	26 532,78		26 532,78	7 890,88
Total immobilisations corporelles	504 425 082,30	378 270 619,87	126 154 462,43	127 328 327,37
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	14 859,00		14 859,00	14 859,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				(305,00)
Autres immobilisations financières	1 238 981,40		1 238 981,40	1 017 949,96
Total immobilisations corporelles	1 253 840,40		1 253 840,40	1 032 503,96
ACTIF IMMOBILISE	621 640 662,56	419 293 603,70	202 347 058,86	204 536 196,60
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	585 433 438,32	18 036 113,47	567 397 324,85	608 850 005,56
Total des stocks	585 433 438,32	18 036 113,47	567 397 324,85	608 850 005,56
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	23 726 471,86	1 897 856,35	21 828 615,51	17 966 607,62
Autres créances	158 494 741,75	3 808 934,49	154 685 807,26	177 833 797,21
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	182 221 213,61	5 706 790,84	176 514 422,77	195 800 404,83
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	14 935 877,77		14 935 877,77	13 776 269,32
Total disponibilités et divers	14 935 877,77		14 935 877,77	13 776 269,32
Charges constatées d'avance	6 562 057,70		6 562 057,70	5 469 280,48
ACTIF CIRCULANT	789 152 587,40	23 742 904,31	765 409 683,09	823 895 960,19
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	268 833,71		268 833,71	84 681,47
TOTAL GENERAL	1 411 062 083,67	443 036 508,01	968 025 575,66	1 028 516 838,26

(1) dont droit au bail9 179 262,23

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : BRICO DEPÔT

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Bilan Passif

			2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé :	240 221 800,00	240 221 800,00	240 221 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			571 501,20	571 501,20
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			24 022 180,03	24 022 180,03
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			199 933 884,64	193 853 867,14
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			2 194 375,01	16 097 266,56
Total situation nette			466 943 740,88	474 766 614,93
Subventions d'investissement			704 366,54	779 115,89
Provisions réglementées			5 204 708,64	4 427 095,62
CAPITAUX PROPRES			472 852 816,06	479 972 826,44
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			14 411 358,16	27 711 086,63
Provisions pour charges			40 033 908,58	49 503 012,64
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			54 445 266,74	77 214 099,27
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			11 352 400,89	17 215 357,43
Total dettes financières			11 352 400,89	17 215 357,43
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			2 327 620,74	4 482 668,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			303 540 331,84	326 538 971,95
Dettes fiscales et sociales			110 314 419,92	110 266 697,33
Total dettes d'exploitation			416 182 372,50	441 288 337,44
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8 166 904,77	10 084 280,49
Autres dettes			5 004 626,67	2 653 380,36
Total dettes diverses			13 171 531,44	12 737 660,85
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			440 706 304,83	471 241 355,72
Ecarts de conversion passif			21 188,03	88 556,83
TOTAL GENERAL			968 025 575,66	1 028 516 838,26

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	2 188 427 873,61	5 912 137,00	2 194 340 010,61	2 329 257 739,36
Production vendue de biens	606 907,79		606 907,79	314 290,78
Production vendue de services	34 231 394,19	11 156 858,00	45 388 252,19	38 490 681,55
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 223 266 175,59	17 068 995,00	2 240 335 170,59	2 368 062 711,69
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 342 342,27	2 630 700,80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			56 688 119,49	20 886 588,54
Autres produits			5 857 746,51	37 661 344,73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 305 223 378,86	2 429 241 345,76
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 312 235 125,99	1 374 116 754,78
Variation de stock (marchandises)			56 587 172,80	77 764 573,90
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			178 783,63	221 966,61
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			446 080 013,70	448 690 968,23
Total charges externes			1 815 081 096,12	1 900 794 263,52
Impôts, taxes et assimilés			38 454 721,08	38 654 326,93
Charges de personnel				
Salaires et traitements			265 625 464,14	267 019 527,57
Charges sociales			90 268 379,81	89 438 931,81
Total charges de personnel			355 893 843,95	356 458 459,38
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 986 577,50	21 893 492,88
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 930 781,96	8 034 901,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 105 924,42	8 941 640,27
Total dotations d'exploitation			53 023 283,88	38 870 034,15
Autres charges d'exploitation			37 588 077,70	73 289 197,48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 300 041 022,73	2 408 066 281,46
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 182 356,13	21 175 064,30

Société : BRICO DEPÔT

Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 182 356,13	21 175 064,30
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 906 763,68	7 767 388,53
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		0,41
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	6 906 763,68	7 767 388,94
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 927,31	39 231,22
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	43 927,31	39 231,22
RESULTAT FINANCIER	6 862 836,37	7 728 157,72
RESULTAT COURANT	12 045 192,50	28 903 222,02
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 027 025,81	5 525 485,26
Produits exceptionnels sur opérations en capital	139 761,35	215 666,11
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 109 386,53	12 053 706,93
Total des produits exceptionnels	23 276 173,69	17 794 858,30
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 514 916,20	9 523 864,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 894,03
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 666 488,98	11 431 538,82
Total des charges exceptionnelles	33 181 405,18	20 977 297,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 905 231,49)	(3 182 439,36)
Participation des salariés aux résultats		3 449 000,10
Impôts sur les bénéfices	(54 414,00)	6 174 516,00
TOTAL DES PRODUITS	2 335 406 316,23	2 454 803 593,00
TOTAL DES CHARGES	2 333 211 941,22	2 438 706 326,44
BENEFICE ou PERTE	2 194 375,01	16 097 266,56

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées6 666 153,08

Dont intérêts concernant les entreprises liées4 812 674,95

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 968 025 575,66
- Résultat avant répartition : 2 194 375,01

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société BRICO DEPÔT, qui ont été arrêtés par le président.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis suivant les conditions générales comptables conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce, le décret 83-1020 du 29 novembre 1983 et le règlement ANC n°2018-07 homologué par l'arrêté du 10 décembre 2018. Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général et aux principes généralement admis.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Fonds Commercial

Les fonds de commerce, enregistrés à leur coût d'acquisition, sont dépréciés, le cas échéant, selon la méthode décrite ci-après pour les immobilisations corporelles. Leur valeur actuelle au bilan, en accord avec les règles de dépréciation des actifs, correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité.

Pour déterminer celle-ci, le fonds commercial est regroupé avec l'ensemble du groupe d'actif auquel il appartient, comme le préconise la norme IAS36, étant donné qu'il n'a pas de flux de trésorerie direct associé.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Logiciels

Les logiciels acquis, ainsi que les logiciels développés par le groupe sont amortis sur les durées d'utilisation prévues de 1 à 5 ans.

Mali de fusion technique

Pour chacun des malis techniques présents à l'actif, une revue annuelle d'indices de perte de valeur des actifs sous-jacents est réalisée en vue de déterminer le montant de la dépréciation potentielle de ces malis techniques.

En cas de sortie de l'actif sous-jacent d'un mali de fusion, la quote-part de mali de fusion affectée à cet actif sera sortie à due concurrence.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

	Durées réelles d'utilisation	Durées d'usage (fiscal)
Aménagements des terrains (VRD)	20 ans	20 ans
Structure Gros Œuvre	20 ans	20 ans
Aménagements des constructions	20 ans	20 ans
Installations et agencements	5 à 20 ans selon la nature	5 à 20 ans selon la nature
Matériels et outillages	5 ans	5 ans
Rayonnages	5 à 10 ans selon la nature	5 à 10 ans selon la nature
Matériel destiné à la location	N/A	N/A
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans selon nature	3 à 5 ans selon nature
Mobilier de bureau	8 ans	8 ans

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Les amortissements sont calculés en fonction des durées réelles d'utilisation. L'écart entre les amortissements calculés selon les durées réelles d'utilisation, et ceux calculés à partir des durées d'usage (amortissement dégressif admis), a été comptabilisé en amortissements dérogatoires : 5 204 708,64 euros.

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (NB : les droits d'enregistrement sont comptabilisés en charges d'exploitation).

En cas de mise au rebut d'une immobilisation corporelle amortissable, sa valeur nette comptable fait l'objet d'un amortissement exceptionnel.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations, il est procédé au calcul de la valeur recouvrable, définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché (diminuée du coût de cession) et la valeur d'utilité. La valeur d'utilité est déterminée par actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien.

Dans le cas où la valeur recouvrable serait inférieure à la valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée pour la différence entre ces deux montants. Les pertes de valeur relatives aux immobilisations à durée de vie définie peuvent être reprises ultérieurement si la valeur recouvrable redevient plus élevée que la valeur nette comptable (dans la limite de la dépréciation initialement comptabilisée).

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires, et tient compte des remises quantitatives de fin d'année.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constatée sur la valeur probable de réalisation sur l'exercice clôturé. Celle-ci suit les recommandations de la Direction financière du Groupe.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

Créances

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

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Instruments financiers

La société a recours à des instruments financiers (achats de devises à terme) pour couvrir l'exposition au risque de change sur les achats de marchandises hors frais d'approche : ils sont souscrits en fonction de la date de transfert de propriété, Ils sont utilisés dans le cadre d'une couverture de flux financiers.

Les contrats d'achat et de vente de dollars à terme non échus sont mentionnés en engagements hors bilan conformément aux principes comptables français.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Eléments sur les contrats à terme au 31/01/2025:

Valeur de la couverture (en USD) : 123 100 000 dollars

Juste valeur à terme (en Euros) : 113 694 789 euros

Moins-value latente (en Euro) : 4 042 224 euros

Dettes affacturage inversé

La société a mis en place avec la plateforme Prime Revenue un contrat de reverse factoring, proposé à environ 70 fournisseurs de marchandises. Les dettes fournisseurs payées par ce moyen figurent en dettes d'exploitation, au poste Dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Indemnités de départ en retraite

La provision IDR comptabilisée à la date d'arrêté des comptes est de 34 866 383,23 euros.

La société comptabilise dans ses comptes, conformément à la recommandation CNC 2013-02 du 07/11/2013, modifiée le 05/11/2021, une provision pour retraite.

Le calcul de cette provision résulte du calcul des engagements de retraite, réalisé par un actuair extérieur. Les engagements sont calculés individuellement, selon la méthode rétrospective, en tenant compte de la probabilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge du départ à la retraite, de la rotation moyenne du personnel, de tables d'espérance de vie, en appliquant un taux d'actualisation de 3,37 % à la clôture de l'exercice (contre 3,43 % à l'ouverture).

Les écarts actuariels résultant notamment de la variation du taux d'actualisation sont constatés directement dans le compte de résultat.

Evénements importants au cours de l'exercice

i. Dotation complémentaire

Il est précisé qu'une dotation complémentaire de provision pour dépréciation d'actif a été comptabilisée au 31.01.2025 pour une valeur de 5 979 725,83 euros sur la base de l'altération des indicateurs économiques actuels et prévisionnels de Brico Dépôt France. Au 31 janvier 2025, le solde des provisions pour dépréciation s'élève donc à 22 432 523,49 €.

Société : BRICO DÉPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ii. 2 PSE validés par la DIRECCTE le 3 juillet et le 1er août 2019

Les plans de Sauvegarde de l'Emploi accompagnant (i) le projet de réorganisation des sociétés Brico Dépôt et Euro Dépôt Immobilier et (ii) les conséquences du projet de fermeture des dépôts Brico Dépôt de Flins sur Seine et de Calais ont été mis en œuvre. Une provision pour le second PSE de 410 109,35 euros subsiste dans les comptes à la clôture de cet exercice.

iii. Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF a débuté en février 2023, paiement effectué en juillet 2024 pour un montant de 1 254 326€.

iv. Procédure fiscale

A la suite d'un contrôle fiscal portant sur les exercices clos de 2017 à 2019, l'administration a remis en cause l'application par la société de l'abattement de 30% en matière de TASCOT. Ce rehaussement est contesté par Brico Dépôt qui considère avoir valablement fait application de cet abattement. La procédure est en phase précontentieuse.

Une nouvelle vérification de comptabilité a été engagée le 4 avril 2023 au titre des exercices clos de 2020 à 2022.

L'unique rehaussement contesté, par la Société, porte comme pour la précédente vérification de comptabilité concernant les exercices clos de 2017 à 2019 sur la remise en cause de l'application de cet abattement de 30% en matière de TASCOT. Brico Dépôt défend la validité de l'application de cet abattement.

L'administration n'ayant pas retenu les arguments de la société dans sa réponse du 26 février 2024, une procédure précontentieuse sera également engagée.

v. Mandats

Le 1er octobre 2024, Monsieur Alain Rabec a démissionné de son mandat de Directeur Général. Les associés de la Société en ont pris acte et ont nommé Monsieur Laurent Vittoz en qualité de nouveau Directeur Général à compter du 1er octobre 2024.

vi. Rachat d'un fonds de commerce

En novembre 2024, Castorama France a cédé à Brico Dépôt son fonds de commerce situé à Montgeron moyennant le prix principal de 1 279 548,60 euros s'appliquant :

- Aux éléments incorporels pour 1 195 387,70 euros
- Aux éléments corporels pour 84 160,90 euros

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Parties liées

La société étant détenue en totalité par Kingfisher Investissement SAS, BRICO DEPÔT détenant elle-même ses filiales en totalité, les transactions non conclues à des conditions normales de marché n'entrent pas dans le champ d'application des règlements ANC 2018-07 du 10 décembre 2018.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous ouvrons notre 124ème dépôt en avril 2025 à Montgeron. Il s'agit d'une reprise d'un ancien magasin Castorama.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société KINGFISHER PLC (1, Paddington Square – W2.1GG LONDRES – Royaume-Uni), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre BRICO DEPÔT et KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS, société mère.

Chaque société intégrée constate sa propre charge d'impôt comme en l'absence d'intégration.

Chacune de ces charges vient en déduction de l'impôt « groupe » constaté chez la société mère d'intégration.

Pour le paiement de l'impôt, les sociétés intégrées versent leurs acomptes et leur solde à KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS qui se substitue donc au Trésor Public.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des immobilisations détaillé

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	111 919 592,20		6 904 279,06
Total immobilisations incorporelles	111 919 592,20		6 904 279,06
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	59 975 917,35		520 672,28
Insta. générales, agencements des constructions	6 221 469,78		47 181,70
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	133 513 980,53		5 923 544,66
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	268 828 315,75		12 448 398,53
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	14 284 277,35		2 530 343,46
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 797 457,06		5 968 048,18
Avances et acomptes	7 890,88		194 730,10
Total immobilisations corporelles	493 629 308,70		27 632 918,91
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 859,00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 017 644,96		617 983,44
Total immobilisations financières	1 032 503,96		617 983,44
TOTAL GENERAL	606 581 404,86		35 155 181,41

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des immobilisations détaillé

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		2 862 131,40	115 961 739,86	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles		2 862 131,40	115 961 739,86	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre			60 496 589,63	
Constructions sur sol d'autrui			6 268 651,48	
Insta. générales, agencements des constructions		3 411 098,19	136 026 427,00	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		5 077 306,11	276 199 408,17	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique		193 698,36	16 620 922,45	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	7 978 954,45		8 786 550,79	
Avances et acomptes		176 088,20	26 532,78	
Total immobilisations corporelles	7 978 954,45	8 858 190,86	504 425 082,30	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			14 859,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		396 647,00	1 238 981,40	
Total immobilisations financières		396 647,00	1 253 840,40	
TOTAL GENERAL	7 978 954,45	12 116 969,26	621 640 662,56	

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 999 754,76	1 483 810,84		28 483 565,60
Total des immobilisations incorporelles	26 999 754,76	1 483 810,84		28 483 565,60
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	46 264 879,10	2 528 667,91		48 793 547,01
Installations générales, agencements des constructions.	4 385 825,19	232 815,91		4 618 641,10
Installations techniques, matériel et outillage industriel	107 975 546,98	6 953 651,75	3 322 753,44	111 606 445,29
Installations générales, agencements, aménagements	184 633 562,04	11 603 591,45	4 722 687,90	191 514 465,59
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 804 326,83	1 184 039,64	143 950,85	11 844 415,62
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	354 064 140,14	22 502 766,66	8 189 392,19	368 377 514,61
TOTAL GENERAL	381 063 894,90	23 986 577,50	8 189 392,19	396 861 080,21

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des immobilisations détaillé

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst gén., agencements des constuct°. Inst tech, matériel et outillages ind. Inst gén, agencements, aménag. Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballages récupérables et divers		12 722,16 49 952,48 986 602,12 335 414,92			73 406,85 10 760,87 502 494,73 20 416,21		(60 684,69) 39 191,61 484 107,39 314 998,71
Total des immobilisations corporelles		1 384 691,68			607 078,66		777 613,02
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL		1 384 691,68			607 078,66		777 613,02
TOTAL GENERAL non ventilé			1 384 691,68			607 078,66	777 613,02

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 427 095,62	1 384 691,68	607 078,66	5 204 708,64
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total des provisions règlementées	4 427 095,62	1 384 691,68	607 078,66	5 204 708,64
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	4 172 287,16	455 807,02	444 129,73	4 183 964,45
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	84 681,47	268 833,71	84 681,47	268 833,71
<i>Sous total provisions pour risques</i>	4 256 968,63	724 640,73	528 811,20	4 452 798,16
Provisions pour pensions et obligations similaires	48 981 280,24	3 849 826,69	17 964 723,70	34 866 383,23
Provisions pour impôts	45 448,00		45 448,00	
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
<i>Sous total provisions pour charges</i>	49 026 728,24	3 849 826,69	18 010 171,70	34 866 383,23
Autres provisions pour risques et charges	23 930 402,40	8 340 818,00	17 145 135,05	15 126 085,35
Total des provisions pour risques et charges	77 214 099,27	12 915 285,42	35 684 117,95	54 445 266,74
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles	8 744 472,17	3 794 946,06		12 539 418,23
Sur immobilisations corporelles	12 236 841,19	2 184 779,77	4 528 515,70	9 893 105,26
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	23 763 941,70	18 036 113,47	23 763 941,70	18 036 113,47
Sur comptes clients	2 224 846,39	1 897 856,35	2 224 846,39	1 897 856,35
Autres provisions dépréciations	2 697 239,89	2 996 812,14	1 885 117,54	3 808 934,49
Total des provisions pour dépréciation	49 667 341,34	28 910 507,79	32 402 421,33	46 175 427,80
TOTAL GENERAL	131 308 536,23	43 210 484,89	68 693 617,94	105 825 403,18
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 036 706,38	49 610 307,70	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		14 666 488,98	19 083 310,24	

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 238 981,40		1 238 981,40
Total actif immobilisé	1 238 981,40		1 238 981,40

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 429 468,06	2 429 468,06	
Autres créances clients	21 297 003,80	21 297 003,80	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 165 441,22	2 165 441,22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	562 967,43	562 967,43	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 319 694,50	11 319 694,50	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 106 941,64	5 106 941,64	
Divers	25 421,75	25 421,75	
Groupe et associés (2)	122 395 123,83	122 395 123,83	
Débiteurs divers	14 515 872,71	14 515 872,71	
Total actif circulant	179 817 934,94	179 817 934,94	

Charges constatées d'avance	6 562 057,70	6 562 057,70	
-----------------------------	--------------	--------------	--

TOTAL DES CREANCES	187 618 974,04	186 379 992,64	1 238 981,40
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi				
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 005 348,91	123 544,25	881 804,66	
Fournisseurs et comptes rattachés	303 540 331,84	303 540 331,84		
Personnel et comptes rattachés	43 126 570,52	43 126 570,52		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 387 621,27	27 387 621,27		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	21 191 763,87	21 191 763,87		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 608 464,26	18 608 464,26		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 166 904,77	8 166 904,77		
Groupe et associés (2)	10 347 051,98	10 347 051,98		
Autres dettes	6 412 099,99	6 412 099,99		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	439 786 157,41	438 904 352,75	881 804,66	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	943 412,17			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2024
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 934 810,73
Autres créances	12 494 752,94
Total créances	14 429 563,67
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Autres	
Total autres	
TOTAL	14 429 563,67

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Nature des charges	2024
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	61 936,74
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	5 543 081,85
Total dettes financières	5 605 018,59
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 638 667,14
Dettes fiscales et sociales	71 854 209,61
Total dettes d'exploitation	197 492 876,75
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 490 795,62
Autres dettes	
Total dettes diverses	2 490 795,62
Autres	
Total autres dettes	
TOTAL	205 588 690,96

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024
Charges d'exploitation :	
CCA - FRAIS GENERAUX	1 339 373,94
CCA - IMPOTS ET TAXES	949 015,11
CCA - LOC IMMOB	3 738 503,48
CCA - MATERIEL	157 677,80
CCA - IMMEUBLES	377 487,37
Total	6 562 057,70
Charges financières :	
Total	
Charges exceptionnelles :	
Total	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 562 057,70
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	6 562 057,70

Nature des produits	2024
Produits d'exploitation :	
Total	
Produits financiers :	
Total	
Produits exceptionnels :	
Total	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 562 057,70

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 402 218,00			2 402 218,00	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 402 218,00			2 402 218,00	

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des variations des capitaux propres (2)

	01/02/2024	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/01/2025
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	240 221 800,00						240 221 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	571 501,20						571 501,20
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	24 022 180,03						24 022 180,03
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	193 853 867,14			6 080 017,50			199 933 884,64
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	16 097 266,56			(16 097 266,56)		2 194 375,01	2 194 375,01
Subventions d'investissement	779 115,89				(74 749,35)		704 366,54
Provisions règlementées	4 427 095,62				777 613,02		5 204 708,64
Dividendes versés				10 017 249,06			
Total capitaux propres	479 972 826,44				702 863,67	2 194 375,01	472 852 816,06

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024		
	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 188 427 873,61	5 912 137,00	2 194 340 010,61
Production vendue biens	606 907,79		606 907,79
Production vendue services	34 231 394,19	11 156 858,00	45 388 252,19
TOTAL	2 223 266 175,59	17 068 995,00	2 240 335 170,59

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 697 007,73
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	8 564 761,28
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 253 147,19
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 514 916,20
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Autres charges exceptionnelles	
Malis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Malis provenant du rachat de titres propres	
Charges exceptionnelles diverses	
Total autres charges exceptionnelles	
Autres	
Total autres	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	14 666 488,98
Total des charges exceptionnelles	33 181 405,18

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Produits exceptionnels

Nature des produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes	1 402 860,12
Libéralités reçues	
Rentrées sur créances amorties	930,00
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 623 235,69
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 027 025,81
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	131 749,35
Autres produits exceptionnels	
Bonis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres	
Produits exceptionnels divers	8 012,00
Total autres produits exceptionnels	8 012,00
Autres	
Total autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 109 386,53
TOTAL	23 276 173,69

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	2024		
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	12 045 192,50		12 045 192,50
Résultat exceptionnel à court terme	(9 905 231,49)		(9 905 231,49)
Résultat exceptionnel à long terme	2 139 961,01		2 139 961,01
Résultat intégration fiscale			
Participation des salariés			
Créances d'impôt			
Total avant impôt	2 139 961,01		2 139 961,01
Autres			
Total autres			
Total général	2 139 961,01		2 139 961,01

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES (CAUTIONS BANCAIRES)					
Garent	Bénéficiaire	Site concerné	Montant Post-index	date d'émission	Échéance
BNPP	STE IMMOBILIERE GPE CASINO	LA RICAMARIE	13 982,00	23/01/2015	02/03/2025
BNPP	HIRIS	ST PRIEST	14 750,00	01/04/2021	31/12/2029
BNPP	MEG PATRIMOINE		30 000,00	08/08/2024	25/05/2033
BNPP	CER CANYON SARL	Siège	36 000,00	02/03/2021	30/04/2031
BNPP	SCI PAUL	CARPIQUET	42 500,00	17/03/2021	30/11/2025
BNPP	SCI DES GENEVRIERS	CHALEZEULE	57 213,00	08/01/2020	30/10/2025
BNPP	IMMORENTE	CLAIRA	74 908,00	30/08/2024	30/10/2031
BNPP	CARMILLA	BREST	75 000,00	07/09/2018	28/02/2025
BNPP	IMMORENTE		77 500,00	28/08/2024	31/07/2032
BNPP	SCI SUD 21	CHENOVE	80 000,00	18/10/2022	30/09/2029
BNPP	LA MAISON DU TREIZIEME	LE POINCONNET	85 000,00	10/09/2024	31/03/2033
BNPP	LEXY PARK	LEXY	95 000,00	05/07/2017	04/07/2027
BNPP	SAS CECOVILLE	CHAUMONT	96 500,00	06/07/2012	durée indéterminée
BNPP	SCI MARTIGUES	MARTIGUES	97 500,00	22/06/2022	30/04/2031
BNPP	ALTA LES ESSARTS	LES ESSARTS LE ROI	100 000,00	22/12/2016	15/03/2026
BNPP	T.P.L.M.		102 344,08	26/07/2024	14/01/2033
BNPP	SI NO LA	SISTERON	103 774,19	19/01/2024	30/10/2032
BNPP	SCI Les Marais	ANDILLY	110 000,00	12/01/2021	31/01/2030
BNPP	SCI FOCH	PERRIGNY	111 379,59	08/01/2020	31/01/2027
BNPP	CARMILLA	BREST	112 500,00	07/09/2018	16/10/2026
BNPP	CARMILLA	BREST	112 500,00	11/09/2017	16/10/2026
BNPP	SOFIRST	NANTERRE	114 276,00	01/01/2013	17/02/2030
BNPP	LAVAL IMMO	LAVAL	115 000,00	22/12/2016	14/11/2026
BNPP	EFIMMO1	CHARTRES	127 000,00	19/09/2024	30/07/2032
BNPP	SCI MERLI 4	EPINAL 2	128 090,06	18/10/2019	29/03/2028
BNPP	DKR PARTICPATIONS	GARGES LES GONESSES	137 500,00	24/11/2021	01/04/2033
BNPP	MERCIALYS	RENNES 2	143 750,00	22/12/2016	10/08/2026
BNPP	SCI AP BERGERAC	MONTCEAU LES MINES	146 313,00	01/07/2014	30/06/2030
BNPP	SCI AP BERGERAC	MONTCEAU LES MINES	149 051,61	07/05/2024	01/04/2027
BNPP	LES LAURIERS	HAGUENAU	161 458,12	25/09/2018	31/03/2026
BNPP	SCI BERGERAC LA CAVAILLE NORD	BRIVE	166 927,50	04/07/2024	31/07/2025
BNPP	CEETRUS	AMIENS	168 750,00	28/02/2023	31/12/2032
BNPP	DKR PARTICIPATIONS	GARGES LES GONESSES	177 500,00	28/08/2024	30/07/2033

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BNPP	IMMORENTE		177 500,00	09/11/2023	30/09/2032
BNPP	CEETRUS France	PETITE FORET	206 875,00	24/10/2022	durée indéterminée
BNPP	IMMORENTE		217 000,00	01/07/2014	30/07/2033
BNPP	IMOCOMPARK	SARTROUVILLE	244 569,42	08/08/2024	31/08/2027
BNPP	DIRECTION GENERALE DES FINANCES		425 632,00	16/03/2009	durée indéterminée
BNPP	DOUANES DU HAVRE		550 000,00	14/04/2011	durée indéterminée

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Autres provisions réglementées :	5 204 708,64	1 344 376,24
TOTAL	5 204 708,64	1 344 376,24

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks Autres provisions non déductibles Provision indemnité départ à la retraite	250 876,00 505 906,00 5 258 437,58 2 937 530,00 34 886 383,23	64 801,27 130 675,52 1 358 254,43 758 764,00 9 011 152,79
TOTAL	43 839 132,81	11 323 648,01

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Effectif moyen

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres	1 271,08	1 301,00			1 271,08	1 301,00
Agents de maîtrise	1 513,39	1 527,00			1 513,39	1 527,00
Employés et techniciens	5 219,32	5 479,00			5 219,32	5 479,00
Autres :						
Total	8 004	8 307,00			8 003,79	8 307,00

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SDE	KINGFISHER PLC 1 Paddington Square London W2 1GG Royaume Uni	99,91

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quot e-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	5 500 006,90		
Autres créances	103 672 279,65		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	109 172 286,55		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 753 785,87		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	10 347 051,98		
TOTAL Dettes	43 100 837,85		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Information sur l’application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires	1 384 691,68	607 078,66	777 613,02
Total provisions réglementées	1 384 691,68	607 078,66	777 613,02
Autres provisions			
Total autres provisions			
Carry Back Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
Impact sur le résultat de l'exercice			

BRICO DEPOT

Société par actions simplifiée

30-32, Rue de la Tourelle

91310 Longpont-sur-Orge

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

BRICO DEPOT

Société par actions simplifiée

30-32, Rue de la Tourelle

91310 Longpont-sur-Orge

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2025

Aux associés de la société BRICO DEPOT

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société BRICO DEPOT relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

Lille, le 23 mai 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

Pierre-Marie Martin

Pierre-Marie MARTIN

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 767 947,18	28 483 565,60	5 284 381,58	4 875 059,44
Fonds commercial	77 421 615,73	12 539 418,23	64 882 197,50	67 419 968,43
Autres immobilisations incorporelles	4 772 176,95		4 772 176,95	3 880 337,40
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	115 961 739,86	41 022 983,83	74 938 756,03	76 175 365,27
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	66 765 241,11	55 413 015,45	11 352 225,66	13 686 653,13
Installations techniques, mat. et outillage industriels	136 026 427,00	111 606 445,29	24 419 981,71	25 538 433,55
Autres immobilisations corporelles	292 820 330,62	211 251 159,13	81 569 171,49	77 297 892,75
Immobilisations en cours	8 786 550,79		8 786 550,79	10 797 457,06
Avances et acomptes	26 532,78		26 532,78	7 890,88
Total immobilisations corporelles	504 425 082,30	378 270 619,87	126 154 462,43	127 328 327,37
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	14 859,00		14 859,00	14 859,00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				(305,00)
Autres immobilisations financières	1 238 981,40		1 238 981,40	1 017 949,96
Total immobilisations corporelles	1 253 840,40		1 253 840,40	1 032 503,96
ACTIF IMMOBILISE	621 640 662,56	419 293 603,70	202 347 058,86	204 536 196,60
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	585 433 438,32	18 036 113,47	567 397 324,85	608 850 005,56
Total des stocks	585 433 438,32	18 036 113,47	567 397 324,85	608 850 005,56
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	23 726 471,86	1 897 856,35	21 828 615,51	17 966 607,62
Autres créances	158 494 741,75	3 808 934,49	154 685 807,26	177 833 797,21
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	182 221 213,61	5 706 790,84	176 514 422,77	195 800 404,83
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	14 935 877,77		14 935 877,77	13 776 269,32
<i>Total disponibilités et divers</i>	14 935 877,77		14 935 877,77	13 776 269,32
Charges constatées d'avance	6 562 057,70		6 562 057,70	5 469 280,48
ACTIF CIRCULANT	789 152 587,40	23 742 904,31	765 409 683,09	823 895 960,19
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	268 833,71		268 833,71	84 681,47
TOTAL GENERAL	1 411 062 083,67	443 036 508,01	968 025 575,66	1 028 516 838,26

(1) dont droit au bail 9 179 262,23
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont part à plus d'un an

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Bilan Passif

		2024	2023
Capital social ou individuel	Dont versé : 240 221 800,00	240 221 800,00	240 221 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		571 501,20	571 501,20
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		24 022 180,03	24 022 180,03
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		199 933 884,64	193 853 867,14
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		2 194 375,01	16 097 266,56
Total situation nette		466 943 740,88	474 766 614,93
Subventions d'investissement		704 366,54	779 115,89
Provisions réglementées		5 204 708,64	4 427 095,62
CAPITAUX PROPRES		472 852 816,06	479 972 826,44
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		14 411 358,16	27 711 086,63
Provisions pour charges		40 033 908,58	49 503 012,64
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		54 445 266,74	77 214 099,27
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		11 352 400,89	17 215 357,43
Total dettes financières		11 352 400,89	17 215 357,43
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 327 620,74	4 482 668,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		303 540 331,84	326 538 971,95
Dettes fiscales et sociales		110 314 419,92	110 266 697,33
Total dettes d'exploitation		416 182 372,50	441 288 337,44
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8 166 904,77	10 084 280,49
Autres dettes		5 004 626,67	2 653 380,36
Total dettes diverses		13 171 531,44	12 737 660,85
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES		440 706 304,83	471 241 355,72
Ecarts de conversion passif		21 188,03	88 556,83
TOTAL GENERAL		968 025 575,66	1 028 516 838,26

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	2 188 427 873,61	5 912 137,00	2 194 340 010,61	2 329 257 739,36
Production vendue de biens	606 907,79		606 907,79	314 290,78
Production vendue de services	34 231 394,19	11 156 858,00	45 388 252,19	38 490 681,55
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 223 266 175,59	17 068 995,00	2 240 335 170,59	2 368 062 711,69
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			2 342 342,27	2 630 700,80
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			56 688 119,49	20 886 588,54
Autres produits			5 857 746,51	37 661 344,73
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			2 305 223 378,86	2 429 241 345,76
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			1 312 235 125,99	1 374 116 754,78
Variation de stock (marchandises)			56 587 172,80	77 764 573,90
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			178 783,63	221 966,61
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			446 080 013,70	448 690 968,23
Total charges externes			1 815 081 096,12	1 900 794 263,52
Impôts, taxes et assimilés			38 454 721,08	38 654 326,93
Charges de personnel				
Salaires et traitements			265 625 464,14	267 019 527,57
Charges sociales			90 268 379,81	89 438 931,81
Total charges de personnel			355 893 843,95	356 458 459,38
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			23 986 577,50	21 893 492,88
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			22 930 781,96	8 034 901,00
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 105 924,42	8 941 640,27
Total dotations d'exploitation			53 023 283,88	38 870 034,15
Autres charges d'exploitation			37 588 077,70	73 289 197,48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			2 300 041 022,73	2 408 066 281,46
RESULTAT D'EXPLOITATION			5 182 356,13	21 175 064,30

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	5 182 356,13	21 175 064,30
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 906 763,68	7 767 388,53
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		0,41
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	6 906 763,68	7 767 388,94
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	43 927,31	39 231,22
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	43 927,31	39 231,22
RESULTAT FINANCIER	6 862 836,37	7 728 157,72
RESULTAT COURANT	12 045 192,50	28 903 222,02
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 027 025,81	5 525 485,26
Produits exceptionnels sur opérations en capital	139 761,35	215 666,11
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 109 386,53	12 053 706,93
Total des produits exceptionnels	23 276 173,69	17 794 858,30
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 514 916,20	9 523 864,81
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		21 894,03
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 666 488,98	11 431 538,82
Total des charges exceptionnelles	33 181 405,18	20 977 297,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(9 905 231,49)	(3 182 439,36)
Participation des salariés aux résultats		3 449 000,10
Impôts sur les bénéfices	(54 414,00)	6 174 516,00
TOTAL DES PRODUITS	2 335 406 316,23	2 454 803 593,00
TOTAL DES CHARGES	2 333 211 941,22	2 438 706 326,44
BENEFICE ou PERTE	2 194 375,01	16 097 266,56

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées 6 666 153,08

Dont intérêts concernant les entreprises liées 4 812 674,95

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Présentation générale

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Chiffres clés

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Total du Bilan : 968 025 575,66
- Résultat avant répartition : 2 194 375,01

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société BRICO DEPÔT, qui ont été arrêtés par le président.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis suivant les conditions générales comptables conformément aux principes généraux d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par le Code de Commerce, le décret 83-1020 du 29 novembre 1983 et le règlement ANC n°2018-07 homologué par l'arrêté du 10 décembre 2018. Les comptes annuels sont établis conformément au plan comptable général et aux principes généralement admis.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Fonds Commercial

Les fonds de commerce, enregistrés à leur coût d'acquisition, sont dépréciés, le cas échéant, selon la méthode décrite ci-après pour les immobilisations corporelles. Leur valeur actuelle au bilan, en accord avec les règles de dépréciation des actifs, correspond à la valeur la plus élevée entre la valeur de marché et la valeur d'utilité.

Pour déterminer celle-ci, le fonds commercial est regroupé avec l'ensemble du groupe d'actif auquel il appartient, comme le préconise la norme IAS36, étant donné qu'il n'a pas de flux de trésorerie direct associé.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Logiciels

Les logiciels acquis, ainsi que les logiciels développés par le groupe sont amortis sur les durées d'utilisation prévues de 1 à 5 ans.

Mali de fusion technique

Pour chacun des malis techniques présents à l'actif, une revue annuelle d'indices de perte de valeur des actifs sous-jacents est réalisée en vue de déterminer le montant de la dépréciation potentielle de ces malis techniques.

En cas de sortie de l'actif sous-jacent d'un mali de fusion, la quote-part de mali de fusion affectée à cet actif sera sortie à due concurrence.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- à leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- à leur coût de production (biens produits),
- à leur valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'usage :

	Durées réelles d'utilisation	Durées d'usage (fiscal)
Aménagements des terrains (VRD)	20 ans	20 ans
Structure Gros Œuvre	20 ans	20 ans
Aménagements des constructions	20 ans	20 ans
Installations et agencements	5 à 20 ans selon la nature	5 à 20 ans selon la nature
Matériels et outillages	5 ans	5 ans
Rayonnages	5 à 10 ans selon la nature	5 à 10 ans selon la nature
Matériel destiné à la location	N/A	N/A
Matériel de transport	5 ans	5 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans selon nature	3 à 5 ans selon nature
Mobilier de bureau	8 ans	8 ans

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Les amortissements sont calculés en fonction des durées réelles d'utilisation. L'écart entre les amortissements calculés selon les durées réelles d'utilisation, et ceux calculés à partir des durées d'usage (amortissement dégressif admis), a été comptabilisé en amortissements dérogatoires : 5 204 708,64 euros.

Les immobilisations corporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (NB : les droits d'enregistrement sont comptabilisés en charges d'exploitation).

En cas de mise au rebut d'une immobilisation corporelle amortissable, sa valeur nette comptable fait l'objet d'un amortissement exceptionnel.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations, il est procédé au calcul de la valeur recouvrable, définie comme la valeur la plus élevée entre la valeur de marché (diminuée du coût de cession) et la valeur d'utilité. La valeur d'utilité est déterminée par actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien.

Dans le cas où la valeur recouvrable serait inférieure à la valeur nette comptable, une perte de valeur est comptabilisée pour la différence entre ces deux montants. Les pertes de valeur relatives aux immobilisations à durée de vie définie peuvent être reprises ultérieurement si la valeur recouvrable redevient plus élevée que la valeur nette comptable (dans la limite de la dépréciation initialement comptabilisée).

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Stocks

Les stocks sont évalués au prix de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises comprend le prix d'achat et les frais accessoires, et tient compte des remises quantitatives de fin d'année.

Une provision pour dépréciation est éventuellement constatée sur la valeur probable de réalisation sur l'exercice clôturé. Celle-ci suit les recommandations de la Direction financière du Groupe.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges évaluées à l'arrêté des comptes sont destinées à couvrir des risques et charges que des événements survenus ou en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation est incertaine.

Créances

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

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Instruments financiers

La société a recours à des instruments financiers (achats de devises à terme) pour couvrir l'exposition au risque de change sur les achats de marchandises hors frais d'approche : ils sont souscrits en fonction de la date de transfert de propriété, Ils sont utilisés dans le cadre d'une couverture de flux financiers.

Les contrats d'achat et de vente de dollars à terme non échus sont mentionnés en engagements hors bilan conformément aux principes comptables français.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Eléments sur les contrats à terme au 31/01/2025:

Valeur de la couverture (en USD) : 123 100 000 dollars

Juste valeur à terme (en Euros) : 113 694 789 euros

Moins-value latente (en Euro) : 4 042 224 euros

Dettes affacturage inversé

La société a mis en place avec la plateforme Prime Revenue un contrat de reverse factoring, proposé à environ 70 fournisseurs de marchandises. Les dettes fournisseurs payées par ce moyen figurent en dettes d'exploitation, au poste Dettes fournisseurs et comptes rattachés.

Indemnités de départ en retraite

La provision IDR comptabilisée à la date d'arrêté des comptes est de 34 866 383,23 euros.

La société comptabilise dans ses comptes, conformément à la recommandation CNC 2013-02 du 07/11/2013, modifiée le 05/11/2021, une provision pour retraite.

Le calcul de cette provision résulte du calcul des engagements de retraite, réalisé par un actuair extérieur. Les engagements sont calculés individuellement, selon la méthode rétrospective, en tenant compte de la probabilité d'être présent dans l'entreprise à l'âge du départ à la retraite, de la rotation moyenne du personnel, de tables d'espérance de vie, en appliquant un taux d'actualisation de 3,37 % à la clôture de l'exercice (contre 3,43 % à l'ouverture).

Les écarts actuariels résultant notamment de la variation du taux d'actualisation sont constatés directement dans le compte de résultat.

Evénements importants au cours de l'exercice

i. Dotation complémentaire

Il est précisé qu'une dotation complémentaire de provision pour dépréciation d'actif a été comptabilisée au 31.01.2025 pour une valeur de 5 979 725,83 euros sur la base de l'altération des indicateurs économiques actuels et prévisionnels de Brico Dépôt France. Au 31 janvier 2025, le solde des provisions pour dépréciation s'élève donc à 22 432 523,49 €.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ii. 2 PSE validés par la DIRECCTE le 3 juillet et le 1er août 2019

Les plans de Sauvegarde de l'Emploi accompagnant (i) le projet de réorganisation des sociétés Brico Dépôt et Euro Dépôt Immobilier et (ii) les conséquences du projet de fermeture des dépôts Brico Dépôt de Flins sur Seine et de Calais ont été mis en œuvre. Une provision pour le second PSE de 410 109,35 euros subsiste dans les comptes à la clôture de cet exercice.

iii. Contrôle URSSAF

Un contrôle URSSAF a débuté en février 2023, paiement effectué en juillet 2024 pour un montant de 1 254 326€.

iv. Procédure fiscale

A la suite d'un contrôle fiscal portant sur les exercices clos de 2017 à 2019, l'administration a remis en cause l'application par la société de l'abattement de 30% en matière de TASCOT. Ce rehaussement est contesté par Brico Dépôt qui considère avoir valablement fait application de cet abattement. La procédure est en phase précontentieuse.

Une nouvelle vérification de comptabilité a été engagée le 4 avril 2023 au titre des exercices clos de 2020 à 2022.

L'unique rehaussement contesté, par la Société, porte comme pour la précédente vérification de comptabilité concernant les exercices clos de 2017 à 2019 sur la remise en cause de l'application de cet abattement de 30% en matière de TASCOT. Brico Dépôt défend la validité de l'application de cet abattement.

L'administration n'ayant pas retenu les arguments de la société dans sa réponse du 26 février 2024, une procédure précontentieuse sera également engagée.

v. Mandats

Le 1er octobre 2024, Monsieur Alain Rabec a démissionné de son mandat de Directeur Général. Les associés de la Société en ont pris acte et ont nommé Monsieur Laurent Vittoz en qualité de nouveau Directeur Général à compter du 1er octobre 2024.

vi. Rachat d'un fonds de commerce

En novembre 2024, Castorama France a cédé à Brico Dépôt son fonds de commerce situé à Montgeron moyennant le prix principal de 1 279 548,60 euros s'appliquant :

- Aux éléments incorporels pour 1 195 387,70 euros
- Aux éléments corporels pour 84 160,90 euros

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

Parties liées

La société étant détenue en totalité par Kingfisher Investissement SAS, BRICO DEPÔT détenant elle-même ses filiales en totalité, les transactions non conclues à des conditions normales de marché n'entrent pas dans le champ d'application des règlements ANC 2018-07 du 10 décembre 2018.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous ouvrons notre 124ème dépôt en avril 2025 à Montgeron. Il s'agit d'une reprise d'un ancien magasin Castorama.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société KINGFISHER PLC (1, Paddington Square – W2.1GG LONDRES – Royaume-Uni), société mère du groupe.

Intégration fiscale

Une convention d'intégration fiscale a été signée entre BRICO DEPÔT et KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS, société mère.

Chaque société intégrée constate sa propre charge d'impôt comme en l'absence d'intégration.

Chacune de ces charges vient en déduction de l'impôt « groupe » constaté chez la société mère d'intégration.

Pour le paiement de l'impôt, les sociétés intégrées versent leurs acomptes et leur solde à KINGFISHER INVESTISSEMENTS SAS qui se substitue donc au Trésor Public.

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des immobilisations détaillé

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	111 919 592,20		6 904 279,06
Total immobilisations incorporelles	111 919 592,20		6 904 279,06
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	59 975 917,35		520 672,28
Insta. générales, agencements des constructions	6 221 469,78		47 181,70
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels	133 513 980,53		5 923 544,66
Autres immobilisations corporelles :			
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	268 828 315,75		12 448 398,53
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	14 284 277,35		2 530 343,46
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	10 797 457,06		5 968 048,18
Avances et acomptes	7 890,88		194 730,10
Total immobilisations corporelles	493 629 308,70		27 632 918,91
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	14 859,00		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 017 644,96		617 983,44
Total immobilisations financières	1 032 503,96		617 983,44
TOTAL GENERAL	606 581 404,86		35 155 181,41

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des immobilisations détaillé

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement		2 862 131,40	115 961 739,86	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles		2 862 131,40	115 961 739,86	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre			60 496 589,63	
Constructions sur sol d'autrui			6 268 651,48	
Insta. générales, agencements des constructions		3 411 098,19	136 026 427,00	
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers		5 077 306,11	276 199 408,17	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique		193 698,36	16 620 922,45	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	7 978 954,45		8 786 550,79	
Avances et acomptes		176 088,20	26 532,78	
Total immobilisations corporelles	7 978 954,45	8 858 190,86	504 425 082,30	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			14 859,00	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		396 647,00	1 238 981,40	
Total immobilisations financières		396 647,00	1 253 840,40	
TOTAL GENERAL	7 978 954,45	12 116 969,26	621 640 662,56	

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des Amortissements détaillé

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 999 754,76	1 483 810,84		28 483 565,60
Total des immobilisations incorporelles	26 999 754,76	1 483 810,84		28 483 565,60
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	46 264 879,10	2 528 667,91		48 793 547,01
Installations générales, agencements des constructions.	4 385 825,19	232 815,91		4 618 641,10
Installations techniques, matériel et outillage industriel	107 975 546,98	6 953 651,75	3 322 753,44	111 606 445,29
Installations générales, agencements, aménagements	184 633 562,04	11 603 591,45	4 722 687,90	191 514 465,59
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 804 326,83	1 184 039,64	143 950,85	11 844 415,62
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	354 064 140,14	22 502 766,66	8 189 392,19	368 377 514,61
TOTAL GENERAL	381 063 894,90	23 986 577,50	8 189 392,19	396 861 080,21

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des immobilisations détaillé

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Inst gén., agencements des constuct°. Inst tech, matériel et outillages ind. Inst gén, agencements, aménag. Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Emballages récupérables et divers		12 722,16 49 952,48 986 602,12 335 414,92			73 406,85 10 760,87 502 494,73 20 416,21		(60 684,69) 39 191,61 484 107,39 314 998,71
Total des immobilisations corporelles		1 384 691,68			607 078,66		777 613,02
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL		1 384 691,68			607 078,66		777 613,02
TOTAL GENERAL non ventilé			1 384 691,68			607 078,66	777 613,02

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Etat des Provisions

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2024
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	4 427 095,62	1 384 691,68	607 078,66	5 204 708,64
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total des provisions réglementées	4 427 095,62	1 384 691,68	607 078,66	5 204 708,64
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges	4 172 287,16	455 807,02	444 129,73	4 183 964,45
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	84 681,47	268 833,71	84 681,47	268 833,71
<i>Sous total provisions pour risques</i>	4 256 968,63	724 640,73	528 811,20	4 452 798,16
Provisions pour pensions et obligations similaires	48 981 280,24	3 849 826,69	17 964 723,70	34 866 383,23
Provisions pour impôts	45 448,00		45 448,00	
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
<i>Sous total provisions pour charges</i>	49 026 728,24	3 849 826,69	18 010 171,70	34 866 383,23
Autres provisions pour risques et charges	23 930 402,40	8 340 818,00	17 145 135,05	15 126 085,35
Total des provisions pour risques et charges	77 214 099,27	12 915 285,42	35 684 117,95	54 445 266,74
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles	8 744 472,17	3 794 946,06		12 539 418,23
Sur immobilisations corporelles	12 236 841,19	2 184 779,77	4 528 515,70	9 893 105,26
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	23 763 941,70	18 036 113,47	23 763 941,70	18 036 113,47
Sur comptes clients	2 224 846,39	1 897 856,35	2 224 846,39	1 897 856,35
Autres provisions dépréciations	2 697 239,89	2 996 812,14	1 885 117,54	3 808 934,49
Total des provisions pour dépréciation	49 667 341,34	28 910 507,79	32 402 421,33	46 175 427,80
TOTAL GENERAL	131 308 536,23	43 210 484,89	68 693 617,94	105 825 403,18
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 036 706,38	49 610 307,70	
Dont dotations et reprises financières				
Dont dotations et reprises exceptionnelles		14 666 488,98	19 083 310,24	

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Etat des Créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 238 981,40		1 238 981,40
Total actif immobilisé	1 238 981,40		1 238 981,40

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	2 429 468,06	2 429 468,06	
Autres créances clients	21 297 003,80	21 297 003,80	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 165 441,22	2 165 441,22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	562 967,43	562 967,43	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	11 319 694,50	11 319 694,50	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 106 941,64	5 106 941,64	
Divers	25 421,75	25 421,75	
Groupe et associés (2)	122 395 123,83	122 395 123,83	
Débiteurs divers	14 515 872,71	14 515 872,71	
Total actif circulant	179 817 934,94	179 817 934,94	

Charges constatées d'avance	6 562 057,70	6 562 057,70	
-----------------------------	--------------	--------------	--

TOTAL DES CREANCES	187 618 974,04	186 379 992,64	1 238 981,40
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés			

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

État des Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit				
à un an maxi				
à + de un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 005 348,91	123 544,25	881 804,66	
Fournisseurs et comptes rattachés	303 540 331,84	303 540 331,84		
Personnel et comptes rattachés	43 126 570,52	43 126 570,52		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 387 621,27	27 387 621,27		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	21 191 763,87	21 191 763,87		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	18 608 464,26	18 608 464,26		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 166 904,77	8 166 904,77		
Groupe et associés (2)	10 347 051,98	10 347 051,98		
Autres dettes	6 412 099,99	6 412 099,99		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	439 786 157,41	438 904 352,75	881 804,66	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	943 412,17			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2024
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	1 934 810,73
Autres créances	12 494 752,94
Total créances	14 429 563,67
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Autres	
Total autres	
TOTAL	14 429 563,67

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Charges à payer

Nature des charges	2024
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	61 936,74
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	5 543 081,85
Total dettes financières	5 605 018,59
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 638 667,14
Dettes fiscales et sociales	71 854 209,61
Total dettes d'exploitation	197 492 876,75
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 490 795,62
Autres dettes	
Total dettes diverses	2 490 795,62
Autres	
Total autres dettes	
TOTAL	205 588 690,96

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2024
Charges d'exploitation :	
CCA - FRAIS GENERAUX	1 339 373,94
CCA - IMPOTS ET TAXES	949 015,11
CCA - LOC IMMOB	3 738 503,48
CCA - MATERIEL	157 677,80
CCA - IMMEUBLES	377 487,37
Total	6 562 057,70
Charges financières :	
Total	
Charges exceptionnelles :	
Total	
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 562 057,70
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	6 562 057,70

Nature des produits	2024
Produits d'exploitation :	
Total	
Produits financiers :	
Total	
Produits exceptionnels :	
Total	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 562 057,70

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 402 218,00			2 402 218,00	100,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 402 218,00			2 402 218,00	

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des variations des capitaux propres (2)

	01/02/2024	Augmentatio n de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/01/2025
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	240 221 800,00						240 221 800,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	571 501,20						571 501,20
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	24 022 180,03						24 022 180,03
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	193 853 867,14			6 080 017,50			199 933 884,64
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	16 097 266,56			(16 097 266,56)		2 194 375,01	2 194 375,01
Subventions d'investissement	779 115,89				(74 749,35)		704 366,54
Provisions règlementées	4 427 095,62				777 613,02		5 204 708,64
Dividendes versés				10 017 249,06			
Total capitaux propres	479 972 826,44				702 863,67	2 194 375,01	472 852 816,06

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Ventilation du chiffre d'affaires

Détail du chiffre d'affaires	2024		
	France	Export	Total
Ventes de marchandises	2 188 427 873,61	5 912 137,00	2 194 340 010,61
Production vendue biens	606 907,79		606 907,79
Production vendue services	34 231 394,19	11 156 858,00	45 388 252,19
TOTAL	2 223 266 175,59	17 068 995,00	2 240 335 170,59

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Charges exceptionnelles

Nature des charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Pénalités sur marchés	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	1 697 007,73
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	8 564 761,28
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	8 253 147,19
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 514 916,20
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Autres charges exceptionnelles	
Malis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Malis provenant du rachat de titres propres	
Charges exceptionnelles diverses	
Total autres charges exceptionnelles	
Autres	
Total autres	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	14 666 488,98
Total des charges exceptionnelles	33 181 405,18

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Produits exceptionnels

Nature des produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Débits et pénalités perçus sur achats et ventes	1 402 860,12
Libéralités reçues	
Rentrées sur créances amorties	930,00
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 623 235,69
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 027 025,81
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	131 749,35
Autres produits exceptionnels	
Bonis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres	
Produits exceptionnels divers	8 012,00
Total autres produits exceptionnels	8 012,00
Autres	
Total autres	
Reprises sur provisions et transferts de charges	19 109 386,53
TOTAL	23 276 173,69

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	2024		
	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	12 045 192,50		12 045 192,50
Résultat exceptionnel à court terme	(9 905 231,49)		(9 905 231,49)
Résultat exceptionnel à long terme	2 139 961,01		2 139 961,01
Résultat intégration fiscale			
Participation des salariés			
Créances d'impôt			
Total avant impôt	2 139 961,01		2 139 961,01
Autres			
Total autres			
Total général	2 139 961,01		2 139 961,01

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES (CAUTIONS BANCAIRES)					
Garent	Bénéficiaire	Site concerné	Montant Post-index	date d'émission	Échéance
BNPP	STE IMMOBILIERE GPE CASINO	LA RICAMARIE	13 982,00	23/01/2015	02/03/2025
BNPP	HIRIS	ST PRIEST	14 750,00	01/04/2021	31/12/2029
BNPP	MEG PATRIMOINE		30 000,00	08/08/2024	25/05/2033
BNPP	CER CANYON SARL	Siège	36 000,00	02/03/2021	30/04/2031
BNPP	SCI PAUL	CARPIQUET	42 500,00	17/03/2021	30/11/2025
BNPP	SCI DES GENEVRIERS	CHALEZEULE	57 213,00	08/01/2020	30/10/2025
BNPP	IMMORENTE	CLAIRA	74 908,00	30/08/2024	30/10/2031
BNPP	CARMILLA	BREST	75 000,00	07/09/2018	28/02/2025
BNPP	IMMORENTE		77 500,00	28/08/2024	31/07/2032
BNPP	SCI SUD 21	CHENOVE	80 000,00	18/10/2022	30/09/2029
BNPP	LA MAISON DU TREIZIEME	LE POINCONNET	85 000,00	10/09/2024	31/03/2033
BNPP	LEXY PARK	LEXY	95 000,00	05/07/2017	04/07/2027
BNPP	SAS CECOVILLE	CHAUMONT	96 500,00	06/07/2012	durée indéterminée
BNPP	SCI MARTIGUES	MARTIGUES	97 500,00	22/06/2022	30/04/2031
BNPP	ALTA LES ESSARTS	LES ESSARTS LE ROI	100 000,00	22/12/2016	15/03/2026
BNPP	T.P.L.M.		102 344,08	26/07/2024	14/01/2033
BNPP	SI NO LA	SISTERON	103 774,19	19/01/2024	30/10/2032
BNPP	SCI Les Marais	ANDILLY	110 000,00	12/01/2021	31/01/2030
BNPP	SCI FOCH	PERRIGNY	111 379,59	08/01/2020	31/01/2027
BNPP	CARMILLA	BREST	112 500,00	07/09/2018	16/10/2026
BNPP	CARMILLA	BREST	112 500,00	11/09/2017	16/10/2026
BNPP	SOFIRST	NANTERRE	114 276,00	01/01/2013	17/02/2030
BNPP	LAVAL IMMO	LAVAL	115 000,00	22/12/2016	14/11/2026
BNPP	EFIMMO1	CHARTRES	127 000,00	19/09/2024	30/07/2032
BNPP	SCI MERLI 4	EPINAL 2	128 090,06	18/10/2019	29/03/2028
BNPP	DKR PARTICPATIONS	GARGES LES GONESSES	137 500,00	24/11/2021	01/04/2033
BNPP	MERCIALYS	RENNES 2	143 750,00	22/12/2016	10/08/2026
BNPP	SCI AP BERGERAC	MONTCEAU LES MINES	146 313,00	01/07/2014	30/06/2030
BNPP	SCI AP BERGERAC	MONTCEAU LES MINES	149 051,61	07/05/2024	01/04/2027
BNPP	LES LAURIERS	HAGUENAU	161 458,12	25/09/2018	31/03/2026
BNPP	SCI BERGERAC LA CAVAILLE NORD	BRIVE	166 927,50	04/07/2024	31/07/2025
BNPP	CEETRUS	AMIENS	168 750,00	28/02/2023	31/12/2032
BNPP	DKR PARTICIPATIONS	GARGES LES GONESSES	177 500,00	28/08/2024	30/07/2033

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

BNPP	IMMORENTE		177 500,00	09/11/2023	30/09/2032
BNPP	CEETRUS France	PETITE FORET	206 875,00	24/10/2022	durée indéterminée
BNPP	IMMORENTE		217 000,00	01/07/2014	30/07/2033
BNPP	IMOCOMPARK	SARTROUVILLE	244 569,42	08/08/2024	31/08/2027
BNPP	DIRECTION GENERALE DES FINANCES		425 632,00	16/03/2009	durée indéterminée
BNPP	DOUANES DU HAVRE		550 000,00	14/04/2011	durée indéterminée

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Accroissements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires Provisions pour hausse de prix Provisions pour fluctuation des cours Autres provisions réglementées :	5 204 708,64	1 344 376,24
TOTAL	5 204 708,64	1 344 376,24

Allègements de la dette future d'impôt	Montant	Impôt correspondant
Provisions non déductibles l'année de leur dotation : Provisions pour congés payés Participation des salariés Effort construction Contribution sociale de solidarité Taxes sur les surfaces commerciales Provisions pour risques et charges Provisions pour dépréciation des stocks Autres provisions non déductibles Provision indemnité départ à la retraite	250 876,00 505 906,00 5 258 437,58 2 937 530,00 34 886 383,23	64 801,27 130 675,52 1 358 254,43 758 764,00 9 011 152,79
TOTAL	43 839 132,81	11 323 648,01

Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Effectif moyen

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres	1 271,08	1 301,00			1 271,08	1 301,00
Agents de maîtrise	1 513,39	1 527,00			1 513,39	1 527,00
Employés et techniciens	5 219,32	5 479,00			5 219,32	5 479,00
Autres :						
Total	8 004	8 307,00			8 003,79	8 307,00

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SDE	KINGFISHER PLC 1 Paddington Square London W2 1GG Royaume Uni	99,91

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectati on des résultats	Quot e- part du capit al déten u (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consenti s par la société et non encore rembour sés	Montan t des caution s et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercic e clos	Résulta t (bénéfic e ou perte du dernier exercic e clos)	Dividen des encaiss és par la société au cours de l'exerci ce
				Brute	Nette					

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières Participations Créances rattachées à des participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			
TOTAL Immobilisations			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances Créances clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit, appelé et non appelé	5 500 006,90 103 672 279,65		
TOTAL Créances	109 172 286,55		
Valeurs mobilières de placement Disponibilités			
Dettes Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	32 753 785,87 10 347 051,98		
TOTAL Dettes	43 100 837,85		
Produits de participation Autres produits financiers Charges financières			

Société : BRICO DEPÔT
Exercice du 01/02/2024 au 31/01/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Information sur l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat	Dotations	Reprises	Montant
Provisions réglementées Amortissements dérogatoires	1 384 691,68	607 078,66	777 613,02
Total provisions réglementées	1 384 691,68	607 078,66	777 613,02
Autres provisions			
Total autres provisions			
Carry Back Crédit d'impôt recherche et crédit d'impôt formation			
Impact sur le résultat de l'exercice			