

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 07/08/2024 - 8161 - 2022 B 00089 - 791 836 703 - COFLEDIS

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

Désignation de l'entreprise : SAS COFLEDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise AVENUE DU CORPS FRANC POMMIES 32500 FLEURANCE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 7 9 1 8 3 6 7 0 3 0 0 0 2 9 Néant ☐

|                                    |                                             |                                                                 |                                                                   |           | Exercice N clos le,<br>31122023 |                         | N-1<br>31122022 |    |          |  |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-------------------------|-----------------|----|----------|--|
|                                    |                                             |                                                                 | Brut<br>1                                                         |           | Amortissements, provisions<br>2 |                         | Net<br>3        |    | Net<br>4 |  |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             |                                                                 | AA                                                                |           |                                 |                         |                 |    |          |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                |           | AC                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        | CX                                                                |           | CQ                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                |           | AG                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                | 288 000   | AI                              |                         | 288 000         |    | 288 000  |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |           | AK                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |           | AM                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                                                                |           | AO                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Constructions                                                   | AP                                                                | 389 195   | AQ                              | 292 050                 | 97 144          |    | 81 620   |  |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 1 858 664 | AS                              | 1 802 568               | 56 095          |    | 23 213   |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 17 768    | AU                              | 15 553                  | 2 215           |    | 5 020    |  |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                | 85 146    | AW                              |                         | 85 146          |    | 36 571   |  |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |           | AY                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |           | CT                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Autres participations                                           | CU                                                                |           | CV                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |           | BC                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                |           | BE                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Prêts                                                           | BF                                                                |           | BG                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                                |           | BI                              |                         |                 |    |          |  |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                 | BJ                                                                | 2 638 774 | BK                              | 2 110 172               | 528 602         |    | 434 426  |  |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                                                                |           | BM                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 | BN                                                                |           | BO                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              | BP                                                                |           | BQ                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                | BR                                                                |           | BS                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    | BT                                                                |           | BU                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                                                                |           | BW                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                                                                | 139 494   | BY                              |                         | 139 494         |    | 128 981  |  |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                                                                | 100 277   | CA                              |                         | 100 277         |    | 176 784  |  |
|                                    | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                                                                |           | CC                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                                                                |           | CE                              |                         |                 |    |          |  |
| Comptes de régularisation          | Disponibilités                              |                                                                 | CF                                                                |           | CG                              |                         |                 |    | 36       |  |
|                                    | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                 | CH                                                                |           | CI                              |                         |                 |    |          |  |
|                                    | TOTAL (III)                                 |                                                                 | CJ                                                                | 239 772   | CK                              |                         | 239 772         |    | 305 801  |  |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                                 | CW                                                                |           |                                 |                         |                 |    |          |  |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                 | CM                                                                |           |                                 |                         |                 |    |          |  |
|                                    | Ecart de conversion actif* (VI)             |                                                                 | CN                                                                |           |                                 |                         |                 |    |          |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)             |                                             |                                                                 | CO                                                                | 2 878 547 | IA                              | 2 110 172               | 768 374         |    | 740 228  |  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             |                                                                 | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |           | CP                              | (3) Part à plus d'un an |                 | CR |          |  |
| Clause de réserve de propriété :*  |                                             | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                          |           |                                 |                         | Créances :      |    |          |  |

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

Formulaire obligatoire (article 9 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise <u>SAS COFLEDIS</u>                              |                                                                                                                            |                                         |            | Néant <input type="checkbox"/> * |                |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|----------------------------------|----------------|
|                                                                              |                                                                                                                            |                                         |            | Exercice N                       | Exercice N - 1 |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 600 000 .....)                                                       | DA                                      | 600 000    | 600 000                          |                |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                | DB                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         | DC                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) | DF                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   | DG                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                           | DH                                      | ( 744 349) | ( 841 053)                       |                |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                          | DI                                      | 113 761    | 96 704                           |                |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK                                      | 5 553      | 174                              |                |
|                                                                              |                                                                                                                            | <b>TOTAL (I)</b>                        | DL         | ( 25 034)                        | ( 144 174)     |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              | DM                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                      | DN                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                          | DO                                      |            |                                  |                |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                    | DP                                      | 31 677     | 31 677                           |                |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                         | DR                                      | 31 677     | 31 677                           |                |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                                      | 100 000    | 100 000                          |                |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX                                      | 11 814     | 21 594                           |                |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY                                      | 53 841     | 61 606                           |                |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ                                      | 64 793     | 28 253                           |                |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                              | EA                                      | 531 282    | 641 270                          |                |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                          | EC                                      | 761 731    | 852 725                          |                |
|                                                                              | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                            | ED                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                               | EE                                      | 768 374    | 740 228                          |                |
| RENVIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | 1B                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | (2) Dont {                                                                                                                 | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C         |                                  |                |
|                                                                              |                                                                                                                            | Écart de réévaluation libre             | 1D         |                                  |                |
|                                                                              |                                                                                                                            | Réserve de réévaluation (1976)          | 1E         |                                  |                |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF                                      |            |                                  |                |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                  | EG                                      | 661 731    | 752 725                          |                |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                         |                                         |            |                                  |                |

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

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

| Désignation de l'entreprise : SAS COFLEDIS                     |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    |        |           |                  |         | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|------------------------------------------------|----|--------|-----------|------------------|---------|----------------------------------|--|
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                                                                                                                                                           |         |                                                |    |        |           | Exercice (N - 1) |         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                                                                                                                                                               |         | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total  |           |                  |         |                                  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                                                                                                                                                   |         | FB                                             |    | FC     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Production vendue                                                                       | <div> <div>biens *</div> <div>services *</div> </div>                                                                                                                                                                | FD      |                                                | FE |        | FF        |                  |         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      | FG      | 633 531                                        | FH |        | FI        | 633 531          | 520 618 |                                  |  |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                                                                                                                                                   | 633 531 | FK                                             |    | FL     | 633 531   | 520 618          |         |                                  |  |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                | FM |        |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                | FN |        |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                | FO |        |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                | FP |        | 14 082    |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                | FQ | 18 687 | 63 505    |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    |        | FR        | 652 218          | 598 206 |                                  |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FS     | 2 518     | ( 1 009 623)     |         |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FT     |           | 1 033 942        |         |                                  |  |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FU     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FV     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FW     | 396 130   | 474 664          |         |                                  |  |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FX     | 65 570    | 47 531           |         |                                  |  |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FY     |           | ( 88 182)        |         |                                  |  |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | FZ     |           | ( 20 246)        |         |                                  |  |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | <div> <div>Sur immo- bilisations</div> <div> <div>- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS</div> <div>- dotations aux provisions*</div> </div> </div> |         |                                                |    | GA     | 49 470    | 55 625           |         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GB     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                                                                                      |         |                                                |    |        | GC        |                  |         |                                  |  |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                                                                                                   |         |                                                |    |        | GD        |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GE     | 43        | 122              |         |                                  |  |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    |        | GF        | 513 731          | 493 833 |                                  |  |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GG     | 138 487   | 104 373          |         |                                  |  |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GH     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GI     |           |                  |         |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GJ     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GK     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GL     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GM     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GN     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GO     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GP     |           |                  |         |                                  |  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GQ     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GR     | 19 149    | 7 494            |         |                                  |  |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GS     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GT     |           |                  |         |                                  |  |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GU     | 19 149    | 7 494            |         |                                  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GV     | ( 19 149) | ( 7 494)         |         |                                  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                      |         |                                                |    | GW     | 119 337   | 96 878           |         |                                  |  |

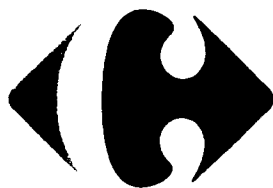
(RENVIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <u>SAS COFLEDIS</u>                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | Néant <input type="checkbox"/> *         |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | Exercice N                               |                                                                        | Exercice N - 1      |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                                                 |                                                                                                   | HA                                       |                                                                        |                     |                        |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                                               |                                                                                                   | HB                                       |                                                                        |                     |                        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                                                 |                                                                                                   | HC                                       |                                                                        |                     |                        |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                       |                                                                                                   | HD                                       |                                                                        |                     |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                                        |                                                                                                   | HE                                       |                                                                        |                     |                        |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                                              |                                                                                                   | HF                                       | 196                                                                    |                     |                        |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                                       |                                                                                                   | HG                                       | 5 379                                                                  | 174                 |                        |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                                                     |                                                                                                   | HH                                       | 5 575                                                                  | 174                 |                        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | HI                                       | ( 5 575)                                                               | ( 174)              |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | HJ                                       |                                                                        |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | HK                                       |                                                                        |                     |                        |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | HL                                       | 652 218                                                                | 598 206             |                        |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | HM                                       | 538 457                                                                | 501 501             |                        |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | HN                                       | 113 761                                                                | 96 704              |                        |
| RENVIS                                                         | (1)                                                                                                                                              | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                           |                                          | HO                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (2) Dont                                                                                                                                         | produits de locations immobilières                                                                |                                          | HY                                                                     |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)      |                                          | IG                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (3) Dont                                                                                                                                         | - Crédit-bail mobilier *                                                                          |                                          | HP                                                                     |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  | - Crédit-bail immobilier                                                                          |                                          | HQ                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (4)                                                                                                                                              | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                                          | IH                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (5)                                                                                                                                              | Dont produits concernant les entreprises liées                                                    |                                          | IJ                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (6)                                                                                                                                              | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                    |                                          | IK                                                                     | 19 149              | 3 617                  |
|                                                                | (6bis)                                                                                                                                           | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                          |                                          | HX                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (6ter)                                                                                                                                           | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                   |                                          | RC                                                                     |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)         |                                          | RD                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (9)                                                                                                                                              | Dont transferts de charges                                                                        |                                          | A1                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (10)                                                                                                                                             | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                |                                          | A2                                                                     |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  | Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5                               |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                | (11)                                                                                                                                             | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                               |                                          | A3                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (12)                                                                                                                                             | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                |                                          | A4                                                                     |                     |                        |
|                                                                | (13)                                                                                                                                             | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                         | facultatifs A6                           | obligatoires A9                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                     |                        |
|                                                                | (7) joindre en annexe :<br>Détail des produits et charges exceptionnelles (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |                                                                                                   |                                          | Exercice N                                                             |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          | Charges exceptionnelles                                                |                     | Produits exceptionnels |
| VNC immobilisations corporelles                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | 196                                      |                                                                        |                     |                        |
| Amortissements dérogatoires                                    |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | 5 379                                    |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | Exercice N                               |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   | Charges antérieures                      |                                                                        | Produits antérieurs |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |
|                                                                |                                                                                                                                                  |                                                                                                   |                                          |                                                                        |                     |                        |

# **COMPTES ANNUELS**

**SAS COFLEDIS**

**EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**



**Carrefour**

# COMPTES ANNUELS

## 1. BILAN AU 31/12/2023

### 1.1. BILAN ACTIF

| Rubriques                                   | Montant brut     | Amort. Prov.     | Net<br>31/12/2023 | Net<br>31/12/2022 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                  |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                       |                  |                  |                   |                   |
| Frais de développement                      |                  |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   |                  |                  |                   |                   |
| Fonds commercial                            | 288 000          |                  | 288 000           | 288 000           |
| Autres immobilisations incorporelles        |                  |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                  |                  |                   |                   |
| Terrains                                    |                  |                  |                   |                   |
| Constructions                               | 389 195          | 292 051          | 97 145            | 81 620            |
| Installations techniques, mat. et outillage | 1 858 664        | 1 802 569        | 56 096            | 23 213            |
| Autres immobilisations corporelles          | 17 769           | 15 553           | 2 216             | 5 021             |
| Immobilisations en cours                    | 85 146           |                  | 85 146            | 36 572            |
| Avances et acomptes                         |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                  |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                  |                  |                   |                   |
| Autres participations                       |                  |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations    |                  |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   |                  |                  |                   |                   |
| Prêts                                       |                  |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières          |                  |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>2 638 775</b> | <b>2 110 172</b> | <b>528 602</b>    | <b>434 426</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                  |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                  |                  |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                  |                  |                   |                   |
| En-cours de production de services          |                  |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                  |                  |                   |                   |
| Marchandises                                |                  |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes      |                  |                  |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |                  |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 139 495          |                  | 139 495           | 128 981           |
| Autres créances                             | 100 278          |                  | 100 278           | 176 785           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                  |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                  |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                  |                  |                   |                   |
| (Donc actions propres) :                    |                  |                  |                   |                   |
| Disponibilités                              |                  |                  |                   | 36                |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                  |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 |                  |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>239 772</b>   |                  | <b>239 772</b>    | <b>305 802</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler        |                  |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |                  |                  |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                  |                  |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>2 878 547</b> | <b>2 110 172</b> | <b>768 375</b>    | <b>740 228</b>    |



## 1.2. BILAN PASSIF

| Rubriques                                                  | Exercice au<br>31/12/2023 | Exercice au<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 600 000 )       | 600 000                   | 600 000                   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                           |                           |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )        |                           |                           |
| Réserve légale                                             |                           |                           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                           |                           |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )     |                           |                           |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )      |                           |                           |
| Report à nouveau                                           | -744 349                  | -841 054                  |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                 | 113 762                   | 96 705                    |
| Subventions d'investissement                               |                           |                           |
| Provisions réglementées                                    | 5 554                     | 174                       |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>-25 084</b>            | <b>-144 175</b>           |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                           |                           |
| Avances conditionnées                                      |                           |                           |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                           |                           |
| Provisions pour risques                                    | 31 677                    | 31 677                    |
| Provisions pour charges                                    |                           |                           |
| <b>PROVISIONS</b>                                          | <b>31 677</b>             | <b>31 677</b>             |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                           |                           |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                           |                           |
| Autres emprunts obligataires                               |                           |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                           |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) | 100 000                   | 100 000                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                           |                           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                           |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 814                    | 21 595                    |
| Dettes fiscales et sociales                                | 53 841                    | 61 607                    |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                           |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 64 794                    | 28 254                    |
| Autres dettes                                              | 531 282                   | 641 270                   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                           |                           |
| Produits constatés d'avance                                |                           |                           |
| <b>DETTES</b>                                              | <b>761 732</b>            | <b>852 726</b>            |
| Ecart de conversion passif                                 |                           |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>768 375</b>            | <b>740 228</b>            |

## 2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

|                                                                          | France  | Exportation | Exercice au<br>31/12/2023 | Exercice au<br>31/12/2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Ventes de marchandises                                                   |         |             |                           |                           |
| Production vendue de biens                                               |         |             |                           |                           |
| Production vendue de services                                            | 633 531 |             | 633 531                   | 520 618                   |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET                                                   | 633 531 |             | 633 531                   | 520 618                   |
| Production stockée                                                       |         |             |                           |                           |
| Production immobilisée                                                   |         |             |                           |                           |
| Subventions d'exploitation                                               |         |             |                           |                           |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |         |             |                           | 14 083                    |
| Autres produits                                                          |         |             | 18 688                    | 63 505                    |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION                                           |         |             | 652 219                   | 598 206                   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |         |             | 2 518                     | -1 009 624                |
| Variation de stock (marchandises)                                        |         |             |                           | 1 033 943                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |         |             |                           |                           |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |         |             |                           |                           |
| Autres achats et charges externes                                        |         |             | 396 130                   | 474 664                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |         |             | 65 570                    | 47 531                    |
| Salaires et traitements                                                  |         |             |                           | -88 182                   |
| Charges sociales                                                         |         |             |                           | -20 247                   |
| Dotations d'exploitation :                                               |         |             |                           |                           |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |         |             | 49 470                    | 55 625                    |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |         |             |                           |                           |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |         |             |                           |                           |
| Dotations aux provisions                                                 |         |             |                           |                           |
| Autres charges                                                           |         |             | 43                        | 122                       |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                   |         |             | 513 732                   | 493 833                   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |         |             | <b>138 487</b>            | <b>104 373</b>            |
| OPERATIONS EN COMMUN                                                     |         |             |                           |                           |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |         |             |                           |                           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |         |             |                           |                           |
| Produits financiers de participations                                    |         |             |                           |                           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |         |             |                           |                           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |         |             |                           |                           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |         |             |                           |                           |
| Différences positives de change                                          |         |             |                           |                           |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |         |             |                           |                           |
| PRODUITS FINANCIERS                                                      |         |             |                           |                           |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |         |             |                           |                           |
| Intérêts et charges assimilées                                           |         |             | 19 150                    | 7 494                     |
| Différences négatives de change                                          |         |             |                           |                           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |         |             |                           |                           |
| CHARGES FINANCIERES                                                      |         |             | 19 150                    | 7 494                     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |         |             | <b>-19 150</b>            | <b>-7 494</b>             |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |         |             | <b>119 337</b>            | <b>96 879</b>             |

## COFLEDIS

## Comptes annuels au 31/12/2023

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Reprises sur provisions et transferts de charges

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

|                                                          |                |               |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
|                                                          | 197            |               |
|                                                          | 5 379          | 174           |
|                                                          | 5 576          | 174           |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                             | <b>-5 576</b>  | <b>-174</b>   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise |                |               |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |               |
| TOTAL DES PRODUITS                                       | 652 219        | 598 206       |
| TOTAL DES CHARGES                                        | 538 457        | 501 502       |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                 | <b>113 762</b> | <b>96 705</b> |

# ANNEXE COMPTABLE

---

Le modèle d'annexe retenu correspond au modèle simplifié, applicable aux petites sociétés. Pour être qualifiée de « petites sociétés », l'entreprise ne doit pas dépasser deux des trois seuils suivants pendant deux exercices consécutifs (article L 123-16 du Code de Commerce) :

- total bilan inférieur ou égal à 6 millions d'euros ;
- total chiffre d'affaires net inférieur ou égal à 12 millions d'euros ;
- effectif moyen de salariés inférieur ou égal à 50.

## 1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

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

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

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

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

### PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

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

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

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Pour ceux acquis avant le 1<sup>er</sup> janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

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

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche statistique correspondant à 15% du CAHT HE.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

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

- **Immobilisations corporelles**

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

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

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

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

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

- **Créances et dettes**

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

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

- **Achats consommés**

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

- **Parties liées**

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

- **Provisions réglementées**

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

- **Provisions pour risques et charges**

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

### 3. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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

#### 3.1. ACTIF

##### 3.1.1. Immobilisations incorporelles

|                                         | Valeur brute au<br>31/12/2022 | Augmentations | Diminutions                      |                                                   | Apports, fusions | Valeur brute au<br>31/12/2023 |
|-----------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|
|                                         |                               |               | Par virement de<br>poste à poste | Par cession,<br>Mise HS ou mise<br>en équivalence |                  |                               |
| Frais établissement                     |                               |               |                                  |                                                   |                  |                               |
| Fonds acquis ou reçus                   | 288 000                       |               |                                  |                                                   |                  | 288 000                       |
| Autres immobilisations<br>incorporelles |                               |               |                                  |                                                   |                  |                               |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>288 000</b>                |               |                                  |                                                   |                  | <b>288 000</b>                |

**3.1.2. Immobilisations corporelles et financières**

|                                                      | Valeur brute au<br>31/12/2022 | Augmentations  | Diminutions                      |                                                   | Apports,<br>fusions | Valeur brute<br>au<br>31/12/2023 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
|                                                      |                               |                | Par virement de<br>poste à poste | Par cession, Mise<br>HS ou mise en<br>équivalence |                     |                                  |
| Terrains                                             |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Constructions sur sol propre                         | 27 953                        |                |                                  |                                                   |                     | 27 953                           |
| Construction sur sol d'autrui                        |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Instal générales, agencement                         | 323 834                       | 42 350         |                                  | 4 942                                             |                     | 361 242                          |
| Installations, matériels                             | 1 841 056                     | 52 918         |                                  | 35 309                                            |                     | 1 858 664                        |
| Autres immos. Corporelles :                          |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Installations techniques,<br>matériels et outillages |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Matériel de transport                                |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier      | 17 769                        |                |                                  |                                                   |                     | 17 769                           |
| Emballages récupérables et<br>divers                 |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Immobilisations en cours                             | 36 572                        | 93 626         | 45 052                           |                                                   |                     | 85 146                           |
| Avances et acomptes                                  |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| <b>TOTAL IMMOS CORPORELLES</b>                       | <b>2 247 184</b>              | <b>188 894</b> | <b>45 052</b>                    | <b>40 251</b>                                     |                     | <b>2 350 775</b>                 |
| Participations                                       |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Autres immobilisations<br>financières                |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| <b>TOTAL IMMOS FINANCIERES</b>                       |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>2 247 184</b>              | <b>188 894</b> | <b>45 052</b>                    | <b>40 251</b>                                     |                     | <b>2 350 775</b>                 |

**3.1.3. Amortissements des immobilisations corporelles**

|                              | Amortissement<br>au<br>31/12/2022 | Augmentations | Diminutions   | Virements de<br>poste à poste | Apports, fusions | Amortissement<br>au<br>31/12/2023 |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Terrains                     |                                   |               |               |                               |                  |                                   |
| Constructions et agencements | 270 167                           | 34 053        | 12 169        |                               |                  | 292 051                           |
| Installations - Matériels    | 1 817 843                         | 12 611        | 27 886        |                               |                  | 1 802 569                         |
| Autres Immos corporelles     | 12 748                            | 2 805         |               |                               |                  | 15 553                            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 100 757</b>                  | <b>49 470</b> | <b>40 055</b> |                               |                  | <b>2 110 172</b>                  |

**3.1.4. Etat des échéances des créances**

| Chiffres exprimés en euros                             | Montant Brut au<br>31/12/2023 | Moins d'un an  | Plus d'un an |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE :</b>                              | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| Créances rattachées à des participations               |                               |                |              |
| Prêts                                                  |                               |                |              |
| Autres immobilisations financières                     |                               |                |              |
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                               | <b>239 773</b>                | <b>239 773</b> | <b>0</b>     |
| Créances clients                                       | 139 495                       | 139 495        |              |
| Etat : impôts et taxes diverses                        | 18 711                        | 18 711         |              |
| Autres créances                                        | 81 567                        | 81 567         |              |
| Charges constatées d'avance                            |                               |                |              |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>239 773</b>                | <b>239 773</b> | <b>0</b>     |
| Montants des prêts accordés au cours de l'exercice     |                               |                |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |                               |                |              |

## 3.2. PASSIF

## 3.2.1. Capital Social

Le capital social est de 600 000 euros divisé en 600 actions de chacune 1 000,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

## 3.2.2. Variation des capitaux propres

| Variation des capitaux propres    | Ouverture       | Augmentations  | Diminutions | Distributions de dividendes | Affectation du résultat N-1 | Virement de poste à poste | Apports, fusions | Clôture        |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|----------------|
| Capital                           | 600 000         |                |             |                             |                             |                           |                  | 600 000        |
| Prime d'émission, fusions, Apport |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Ecart de réévaluation             |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Réserve légale                    |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Réserves réglementées             |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Autres réserves                   |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Report à nouveau                  | -841 054        |                |             |                             | 96 705                      |                           |                  | -744 349       |
| Résultat de l'exercice            | 96 705          | 113 762        |             |                             | -96 705                     |                           |                  | 113 762        |
| Subventions d'investissement      |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Provisions réglementées           | 174             | 5 379          |             |                             |                             |                           |                  | 5 554          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>-144 175</b> | <b>119 141</b> |             |                             |                             |                           |                  | <b>-25 034</b> |

**3.2.3. Détail des provisions par nature**

|                                              | Valeur brute au<br>31/12/2022 | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de<br>l'exercice | Apports, fusions | Valeur brute au<br>31/12/2023 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|
| <b>Provisions réglementées :</b>             | <b>174</b>                    | <b>5 379</b>               |                           |                  | <b>5 554</b>                  |
| - Amortissements dérogatoires                | 174                           | 5 379                      |                           |                  | 5 554                         |
| - Provisions pour hausse de prix             |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Autres provisions réglementées             |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>Provisions pour risques et charges :</b>  | <b>31 677</b>                 |                            |                           |                  | <b>31 677</b>                 |
| - Provisions risque clients                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque fournisseur              |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque personnel                |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risques litige contrats procès  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions autres risques                  | 31 677                        |                            |                           |                  | 31 677                        |
| - Provisions charges IDR                     |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Autres provisions pour charge              |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>Provisions pour dépréciation :</b>        |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations incorporelles          |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations corporelles            |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations financières            |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur stock                                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur actif circulant clients douteux        |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur actif circulant fournisseurs débiteurs |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>31 851</b>                 | <b>5 379</b>               |                           |                  | <b>37 231</b>                 |
| Dont :                                       |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Exploitation                               |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Financier                                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Exceptionnel                               |                               | 5 379                      |                           |                  |                               |

**3.2.4. Etat des échéances des dettes**

| DETTEs                                                 | Montant brut<br>au 31/12/2023 | Moins d'1 an   | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| Emprunts obligataires                                  |                               |                |           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                               |                |           |                |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 100 000                       |                |           | 100 000        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 814                        | 11 814         |           |                |
| Personnel et comptes rattachés                         |                               |                |           |                |
| Dettes sécurité sociale et organismes sociaux          |                               |                |           |                |
| Dettes fiscales                                        | 53 841                        | 53 841         |           |                |
| Autres dettes                                          | 531 282                       | 531 282        |           |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 64 794                        | 64 794         |           |                |
| Produits constatés d'avance                            |                               |                |           |                |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>761 731</b>                | <b>661 731</b> | <b>0</b>  | <b>100 000</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                 |                               |                |           |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                |                               |                |           |                |

**3.2.5. Charges à payer**

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan | Montants (TTC) |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit       |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 9 962          |
| Dettes fiscales et sociales                       | 40 666         |
| Autres dettes                                     |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations | 52 758         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>103 386</b> |

## 3.3. RESULTAT

## 3.3.1. Produits et charges exceptionnels

| Produits et charges exceptionnels                           | Montants     |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| <b><u>Produits exceptionnels :</u></b>                      |              |
| - Sur opérations de gestion                                 |              |
| - Rentrées sur créances amorties                            |              |
| - Produits de cession sur immobilisations incorporelles     |              |
| - Produits de cession sur immobilisations corporelles       |              |
| - Produits de cession sur immobilisations financières       |              |
| - Autres produits sur opérations en capital                 |              |
| - Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires          |              |
| - Reprise provisions pour investissements                   |              |
| - Reprise provisions pour hausse de prix                    |              |
| - Reprise provisions risques légaux                         |              |
| - Reprise provisions pour litiges divers                    |              |
| - Reprise provisions autres risques et charges              |              |
| - Reprise provisions dépréciation d'actif                   |              |
| <b><u>Charges exceptionnelles :</u></b>                     | <b>5 576</b> |
| - Sur opérations de gestion                                 |              |
| - Frais de personnel                                        |              |
| - Amendes et Pénalités                                      |              |
| - Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées |              |
| - Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées   | 197          |
| - Valeur comptable des immobilisations financières cédées   |              |
| - Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital  |              |
| - Dotations aux amortissements dérogatoires                 | 5 379        |
| - Dotations provisions pour investissement                  |              |
| - Dotation provisions pour hausse de prix                   |              |
| - Provisions pour risques légaux                            |              |
| - Dotations provisions pour litiges divers                  |              |
| - Dotations provisions autres risques                       |              |
| - Dotation provision dépréciation d'actif                   |              |

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

| Engagements donnés | Total | Moins d'1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|--------------------|-------|--------------|--------------|---------------|
|--------------------|-------|--------------|--------------|---------------|

Liés à la trésorerie :

- Cautions
- Nantissements
- Autres

Liés aux acquisitions de titres :

- Engagements d'achats de titres
- Garanties de passifs
- Engagement vente de titres

Liés aux acquisitions de fonds :

- Engagements d'achat de fonds
- Engagements de vente de fonds

Liés aux locations

Liés aux prestations de services

Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion

#### TOTAL

| Engagements reçus | Total | Moins d'1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-------------------|-------|--------------|--------------|---------------|
|-------------------|-------|--------------|--------------|---------------|

Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion

Créances garanties

Liés aux acquisitions de titres :

- Options d'achat de titres

Liés aux acquisitions de biens immobiliers :

- Options de biens immobiliers

Liés aux acquisitions de fonds :

- Engagements de ventes de fonds

Liés aux locations

Liés aux locations gérance

604 437

604 437

**TOTAL**

**604 437**

**604 437**

## 4.2. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

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

CARREFOUR SA

Au capital de 1 771 977 040,00 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

**COFLEDIS**

SAS au capital de 600.000 euros  
Siège social : MONDEVILLE (14120) – Z.I. Route de Paris  
791 836 703 RCS CAEN

**DECISIONS PRISES PAR L'ASSOCIE UNIQUE LE 05 JUIN 2024**

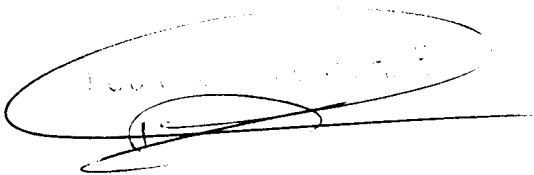
**AFFECTATION DU RESULTAT**

**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique, approuvant la proposition du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 113.761,51 euros, au poste « Report à Nouveau », dont le solde débiteur est ainsi ramené à - 630.587,57 euros.

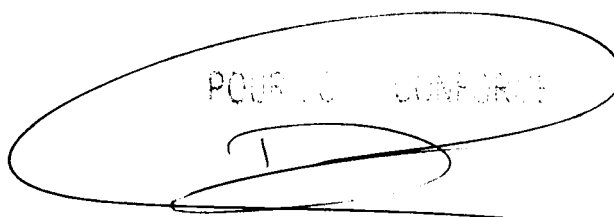
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte de ce qu'il lui a été rappelé qu'aucun dividende, ni aucun autre revenu éligible et non éligible à l'abattement visé à l'article 158.3-2° du code général des impôts, n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

**Cette décision a été adoptée par l'associé unique.**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. MONDEVILLE', is written over a faint, circular stamp or watermark.



AUDIT



**COFLEDIS**

Zone industrielle

Route de Paris

141200 MONDEVILLE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX  
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

# **COFLEDIS**

**Société par actions simplifiée au capital de 600 000 €**

**Siège social :**

**Zone Industrielle**

**Route de Paris**

**14120 MONDEVILLE**

**RCS Caen : 791 836 703**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023**

**BGH EXPERTS & CONSEILS**

**Société de Commissariat aux comptes**

**4, rue Isaac Newton**

**31830 PLAISANCE-DU-TOUCH**

A l'associé unique de la société **COFLEDIS**,

## **1. Opinion**

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

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

## **2. Fondement de l'opinion**

### **2.1. 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.

### **2.2. Indépendance**

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

### **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation de certaines opérations (fonds de commerce et dettes). Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### **4. Vérifications spécifique**

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

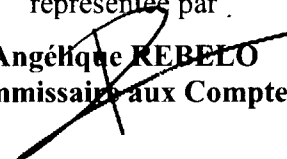
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Plaisance-Du-Touch, le 17 mai 2024

**BGH EXPERTS & CONSEILS**

représentée par .

**Angélique REBELO**  
**Commissaire aux Comptes**



## **ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

# COMPTES ANNUELS

## 1. BILAN AU 31/12/2023

### 1.1. BILAN ACTIF

| Rubriques                                   | Montant brut     | Amort. Prov.     | Net<br>31/12/2023 | Net<br>31/12/2022 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                 |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>        |                  |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                       |                  |                  |                   |                   |
| Frais de développement                      |                  |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires   |                  |                  |                   |                   |
| Fonds commercial                            | 288 000          |                  | 288 000           | 288 000           |
| Autres immobilisations incorporelles        |                  |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles   |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>          |                  |                  |                   |                   |
| Terrains                                    |                  |                  |                   |                   |
| Constructions                               | 389 195          | 292 051          | 97 145            | 81 620            |
| Installations techniques, mat. et outillage | 1 858 664        | 1 802 569        | 56 096            | 23 213            |
| Autres immobilisations corporelles          | 17 769           | 15 553           | 2 216             | 5 021             |
| Immobilisations en cours                    | 85 146           |                  | 85 146            | 36 572            |
| Avances et acomptes                         |                  |                  |                   |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>          |                  |                  |                   |                   |
| Participations par mise en équivalence      |                  |                  |                   |                   |
| Autres participations                       |                  |                  |                   |                   |
| Créances rattachées à des participations    |                  |                  |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                   |                  |                  |                   |                   |
| Prêts                                       |                  |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières          |                  |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                     | <b>2 638 775</b> | <b>2 110 172</b> | <b>528 602</b>    | <b>434 426</b>    |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                   |                  |                  |                   |                   |
| Matières premières, approvisionnements      |                  |                  |                   |                   |
| En-cours de production de biens             |                  |                  |                   |                   |
| En-cours de production de services          |                  |                  |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis            |                  |                  |                   |                   |
| Marchandises                                |                  |                  |                   |                   |
| Avances, acomptes versés sur commandes      |                  |                  |                   |                   |
| <b>CREANCES</b>                             |                  |                  |                   |                   |
| Créances clients et comptes rattachés       | 139 495          |                  | 139 495           | 128 981           |
| Autres créances                             | 100 278          |                  | 100 278           | 176 785           |
| Capital souscrit et appelé, non versé       |                  |                  |                   |                   |
| <b>DIVERS</b>                               |                  |                  |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement             |                  |                  |                   |                   |
| (Donc actions propres) :                    |                  |                  |                   |                   |
| Disponibilités                              |                  |                  |                   | 36                |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>            |                  |                  |                   |                   |
| Charges constatées d'avance                 |                  |                  |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                      | <b>239 772</b>   |                  | <b>239 772</b>    | <b>305 802</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler        |                  |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations     |                  |                  |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                   |                  |                  |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>2 878 547</b> | <b>2 110 172</b> | <b>768 375</b>    | <b>740 228</b>    |

## 1.2. BILAN PASSIF

| Rubriques                                                  | Exercice au<br>31/12/2023 | Exercice au<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé : 600 000 )       | 600 000                   | 600 000                   |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                     |                           |                           |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )        |                           |                           |
| Réserve légale                                             |                           |                           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                     |                           |                           |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours : )     |                           |                           |
| Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes : )      |                           |                           |
| Report à nouveau                                           | -744 349                  | -841 054                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>          | <b>113 762</b>            | <b>96 705</b>             |
| Subventions d'investissement                               |                           |                           |
| Provisions réglementées                                    | 5 554                     | 174                       |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>-25 034</b>            | <b>-144 175</b>           |
| Produits des émissions de titres participatifs             |                           |                           |
| Avances conditionnées                                      |                           |                           |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                |                           |                           |
| Provisions pour risques                                    | 31 677                    | 31 677                    |
| Provisions pour charges                                    |                           |                           |
| <b>PROVISIONS</b>                                          | <b>31 677</b>             | <b>31 677</b>             |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                  |                           |                           |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                           |                           |
| Autres emprunts obligataires                               |                           |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                           |                           |
| Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic : ) | 100 000                   | 100 000                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours           |                           |                           |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               |                           |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 11 814                    | 21 595                    |
| Dettes fiscales et sociales                                | 53 841                    | 61 607                    |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     |                           |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            | 64 794                    | 28 254                    |
| Autres dettes                                              | 531 282                   | 641 270                   |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                           |                           |                           |
| Produits constatés d'avance                                |                           |                           |
| <b>DETTES</b>                                              | <b>761 732</b>            | <b>852 726</b>            |
| Ecart de conversion passif                                 |                           |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>768 375</b>            | <b>740 228</b>            |

## 2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

|                                                                          | France         | Exportation | Exercice au<br>31/12/2023 | Exercice au<br>31/12/2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Ventes de marchandises                                                   |                |             |                           |                           |
| Production vendue de biens                                               |                |             |                           |                           |
| Production vendue de services                                            | 633 531        |             | 633 531                   | 520 618                   |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>                                            | <b>633 531</b> |             | <b>633 531</b>            | <b>520 618</b>            |
| Production stockée                                                       |                |             |                           |                           |
| Production immobilisée                                                   |                |             |                           |                           |
| Subventions d'exploitation                                               |                |             |                           |                           |
| Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges      |                |             |                           | 14 083                    |
| Autres produits                                                          |                |             | 18 688                    | 63 505                    |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                    |                |             | <b>652 219</b>            | <b>598 206</b>            |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                      |                |             | 2 518                     | -1 009 624                |
| Variation de stock (marchandises)                                        |                |             |                           | 1 033 943                 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                |                |             |                           |                           |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)            |                |             |                           |                           |
| Autres achats et charges externes                                        |                |             | 396 130                   | 474 664                   |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                |             | 65 570                    | 47 531                    |
| Salaires et traitements                                                  |                |             |                           | -88 182                   |
| Charges sociales                                                         |                |             |                           | -20 247                   |
| Dotations d'exploitation :                                               |                |             |                           |                           |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                       |                |             | 49 470                    | 55 625                    |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                        |                |             |                           |                           |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                        |                |             |                           |                           |
| Dotations aux provisions                                                 |                |             |                           |                           |
| Autres charges                                                           |                |             | 43                        | 122                       |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                            |                |             | <b>513 732</b>            | <b>493 833</b>            |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                           |                |             | <b>138 487</b>            | <b>104 373</b>            |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                              |                |             |                           |                           |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                    |                |             |                           |                           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                    |                |             |                           |                           |
| Produits financiers de participations                                    |                |             |                           |                           |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |             |                           |                           |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                |             |                           |                           |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |             |                           |                           |
| Différences positives de change                                          |                |             |                           |                           |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement            |                |             |                           |                           |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                               |                |             |                           |                           |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |             |                           |                           |
| Intérêts et charges assimilées                                           |                |             | 19 150                    | 7 494                     |
| Différences négatives de change                                          |                |             |                           |                           |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |             |                           |                           |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                               |                |             | <b>19 150</b>             | <b>7 494</b>              |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                |                |             | <b>-19 150</b>            | <b>-7 494</b>             |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                     |                |             | <b>119 337</b>            | <b>96 879</b>             |

## Comptes annuels au 31/12/2023

Produits exceptionnels sur opérations de gestion

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Reprises sur provisions et transferts de charges

**PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Charges exceptionnelles sur opérations de gestion

Charges exceptionnelles sur opérations en capital

Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions

**CHARGES EXCEPTIONNELLES**

|                                                          |                |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                          | 197            |                |
|                                                          | 5 379          | 174            |
|                                                          | 5 576          | 174            |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                             | <b>-5 576</b>  | <b>-174</b>    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise |                |                |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                | <b>652 219</b> | <b>598 206</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                 | <b>538 457</b> | <b>501 502</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                 | <b>113 762</b> | <b>96 705</b>  |



# ANNEXE COMPTABLE

Le modèle d'annexe retenu correspond au modèle simplifié, applicable aux petites sociétés. Pour être qualifiée de « petites sociétés », l'entreprise ne doit pas dépasser deux des trois seuils suivants pendant deux exercices consécutifs (article L 123-16 du Code de Commerce) :

- total bilan inférieur ou égal à 6 millions d'euros ;
- total chiffre d'affaires net inférieur ou égal à 12 millions d'euros ;
- effectif moyen de salariés inférieur ou égal à 50.

## 1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

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

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

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

## 2. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

### PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

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

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

Les logiciels sont amortis sur une durée économique de 3 à 8 ans. Pour ceux acquis avant le 1<sup>er</sup> janvier 2017, ils sont, fiscalement, amortis sur 12 mois par un amortissement dérogatoire.

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

Fonds de commerce de détail : La valeur des fonds est déterminée par une valorisation d'expert ou selon une valeur de marché résultant d'une approche statistique correspondant à 15% du CAHT HE.

Une provision est constituée si la valeur de marché ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable du groupe d'actifs affecté à ce fonds de commerce.

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

- **Immobilisations corporelles**

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

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

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

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

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

- **Créances et dettes**

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

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

- **Achats consommés**

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

- **Parties liées**

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

- **Provisions réglementées**

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

- **Provisions pour risques et charges**

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

### 3. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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

#### 3.1. ACTIF

##### 3.1.1. Immobilisations incorporelles

|                                         | Valeur brute au<br>31/12/2022 | Augmentations | Diminutions                      |                                                   | Apports, fusions | Valeur brute au<br>31/12/2023 |
|-----------------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|
|                                         |                               |               | Par virement de<br>poste à poste | Par cession,<br>Mise HS ou mise<br>en équivalence |                  |                               |
| Frais établissement                     |                               |               |                                  |                                                   |                  |                               |
| Fonds acquis ou reçus                   | 288 000                       |               |                                  |                                                   |                  | 288 000                       |
| Autres immobilisations<br>incorporelles |                               |               |                                  |                                                   |                  |                               |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>288 000</b>                |               |                                  |                                                   |                  | <b>288 000</b>                |

**3.1.2. Immobilisations corporelles et financières**

|                                                      | Valeur brute au<br>31/12/2022 | Augmentations  | Diminutions                      |                                                   | Apports,<br>fusions | Valeur brute<br>au<br>31/12/2023 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------|
|                                                      |                               |                | Par virement de<br>poste à poste | Par cession, Mise<br>HS ou mise en<br>équivalence |                     |                                  |
| Terrains                                             |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Constructions sur sol propre                         | 27 953                        |                |                                  |                                                   |                     | 27 953                           |
| Construction sur sol d'autrui                        |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Instal générales, agencement                         | 323 834                       | 42 350         |                                  | 4 942                                             |                     | 361 242                          |
| Installations, matériels                             | 1 841 056                     | 52 918         |                                  | 35 309                                            |                     | 1 858 664                        |
| <b>Autres immos. Corporelles :</b>                   |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Installations techniques,<br>matériels et outillages |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Matériel de transport                                |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Matériel de bureau et<br>informatique, mobilier      | 17 769                        |                |                                  |                                                   |                     | 17 769                           |
| Emballages récupérables et<br>divers                 |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Immobilisations en cours                             | 36 572                        | 93 626         | 45 052                           |                                                   |                     | 85 146                           |
| Avances et acomptes                                  |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| <b>TOTAL IMMOS CORPORELLES</b>                       | <b>2 247 184</b>              | <b>188 894</b> | <b>45 052</b>                    | <b>40 251</b>                                     |                     | <b>2 350 775</b>                 |
| Participations                                       |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| Autres immobilisations<br>financières                |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| <b>TOTAL IMMOS FINANCIERES</b>                       |                               |                |                                  |                                                   |                     |                                  |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>2 247 184</b>              | <b>188 894</b> | <b>45 052</b>                    | <b>40 251</b>                                     |                     | <b>2 350 775</b>                 |

**3.1.3. Amortissements des immobilisations corporelles**

|                              | Amortissement<br>au<br>31/12/2022 | Augmentations | Diminutions   | Virements de<br>poste à poste | Apports, fusions | Amortissement<br>au<br>31/12/2023 |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| Terrains                     |                                   |               |               |                               |                  |                                   |
| Constructions et agencements | 270 167                           | 34 053        | 12 169        |                               |                  | 292 051                           |
| Installations - Matériels    | 1 817 843                         | 12 611        | 27 886        |                               |                  | 1 802 569                         |
| Autres Immos corporelles     | 12 748                            | 2 805         |               |                               |                  | 15 553                            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 100 757</b>                  | <b>49 470</b> | <b>40 055</b> |                               |                  | <b>2 110 172</b>                  |

**3.1.4. Etat des échéances des créances**

| Chiffres exprimés en euros                             | Montant Brut au<br>31/12/2023 | Moins d'un an  | Plus d'un an |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE :</b>                              | <b>0</b>                      | <b>0</b>       | <b>0</b>     |
| Créances rattachées à des participations               |                               |                |              |
| Prêts                                                  |                               |                |              |
| Autres immobilisations financières                     |                               |                |              |
| <b>ACTIF CIRCULANT :</b>                               | <b>239 773</b>                | <b>239 773</b> | <b>0</b>     |
| Créances clients                                       | 139 495                       | 139 495        |              |
| Etat : impôts et taxes diverses                        | 18 711                        | 18 711         |              |
| Autres créances                                        | 81 567                        | 81 567         |              |
| Charges constatées d'avance                            |                               |                |              |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>239 773</b>                | <b>239 773</b> | <b>0</b>     |
| Montants des prêts accordés au cours de l'exercice     |                               |                |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice |                               |                |              |

## 3.2. PASSIF

### 3.2.1. Capital Social

Le capital social est de 600 000 euros divisé en 600 actions de chacune 1 000,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

### 3.2.2. Variation des capitaux propres

| Variation des capitaux propres    | Ouverture       | Augmentations  | Diminutions | Distributions de dividendes | Affectation du résultat N-1 | Virement de poste à poste | Apports, fusions | Clôture        |
|-----------------------------------|-----------------|----------------|-------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|----------------|
| Capital                           | 600 000         |                |             |                             |                             |                           |                  | 600 000        |
| Prime d'émission, fusions, Apport |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Ecart de réévaluation             |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Réserve légale                    |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Réserves réglementées             |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Autres réserves                   |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Report à nouveau                  | -841 054        |                |             |                             | 96 705                      |                           |                  | -744 349       |
| Résultat de l'exercice            | 96 705          | 113 762        |             |                             | -96 705                     |                           |                  | 113 762        |
| Subventions d'investissement      |                 |                |             |                             |                             |                           |                  |                |
| Provisions réglementées           | 174             | 5 379          |             |                             |                             |                           |                  | 5 554          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>-144 175</b> | <b>119 141</b> |             |                             |                             |                           |                  | <b>-25 034</b> |

## 3.2.3. Détail des provisions par nature

|                                              | Valeur brute au<br>31/12/2022 | Dotations de<br>l'exercice | Reprises de<br>l'exercice | Apports, fusions | Valeur brute au<br>31/12/2023 |
|----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------------|
| <b>Provisions réglementées :</b>             | <b>174</b>                    | <b>5 379</b>               |                           |                  | <b>5 554</b>                  |
| - Amortissements dérogatoires                | 174                           | 5 379                      |                           |                  | 5 554                         |
| - Provisions pour hausse de prix             |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Autres provisions réglementées             |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>Provisions pour risques et charges :</b>  | <b>31 677</b>                 |                            |                           |                  | <b>31 677</b>                 |
| - Provisions risque clients                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque fournisseur              |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risque personnel                |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions risques litige contrats procès  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Provisions autres risques                  | 31 677                        |                            |                           |                  | 31 677                        |
| - Provisions charges IDR                     |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Autres provisions pour charge              |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>Provisions pour dépréciation :</b>        |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations incorporelles          |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations corporelles            |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur immobilisations financières            |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur stock                                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur actif circulant clients douteux        |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Sur actif circulant fournisseurs débiteurs |                               |                            |                           |                  |                               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>31 851</b>                 | <b>5 379</b>               |                           |                  | <b>37 231</b>                 |
| Dont :                                       |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Exploitation                               |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Financier                                  |                               |                            |                           |                  |                               |
| - Exceptionnel                               |                               | 5 379                      |                           |                  |                               |

**3.2.4. Etat des échéances des dettes**

| DETTES                                                 | Montant brut<br>au 31/12/2023 | Moins d'1 an   | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|-----------|----------------|
| Emprunts obligataires                                  |                               |                |           |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                               |                |           |                |
| Emprunts et dettes financières divers                  | 100 000                       |                |           | 100 000        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 11 814                        | 11 814         |           |                |
| Personnel et comptes rattachés                         |                               |                |           |                |
| Dettes sécurité sociale et organismes sociaux          |                               |                |           |                |
| Dettes fiscales                                        | 53 841                        | 53 841         |           |                |
| Autres dettes                                          | 531 282                       | 531 282        |           |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 64 794                        | 64 794         |           |                |
| Produits constatés d'avance                            |                               |                |           |                |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>761 731</b>                | <b>661 731</b> | <b>0</b>  | <b>100 000</b> |

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

**3.2.5. Charges à payer**

| Charges à payer incluses dans les postes du bilan | Montants (TTC) |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts et dettes établissements de crédit       |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 9 962          |
| Dettes fiscales et sociales                       | 40 666         |
| Autres dettes                                     |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations | 52 758         |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>103 386</b> |

## 4. AUTRES INFORMATIONS

### 4.1.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

| Engagements donnés                                   | Total        | Moins d'1 an   | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| Liés à la trésorerie :                               |              |                |                |               |
| - Cautions                                           |              |                |                |               |
| - Nantissements                                      |              |                |                |               |
| - Autres                                             |              |                |                |               |
| Liés aux acquisitions de titres :                    |              |                |                |               |
| - Engagements d'achats de titres                     |              |                |                |               |
| - Garanties de passifs                               |              |                |                |               |
| - Engagement vente de titres                         |              |                |                |               |
| Liés aux acquisitions de fonds :                     |              |                |                |               |
| - Engagements d'achat de fonds                       |              |                |                |               |
| - Engagements de vente de fonds                      |              |                |                |               |
| Liés aux locations                                   |              |                |                |               |
| Liés aux prestations de services                     |              |                |                |               |
| Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion |              |                |                |               |
|                                                      | <b>TOTAL</b> |                |                |               |
| Engagements reçus                                    | Total        | Moins d'1 an   | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
| Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion |              |                |                |               |
| Créances garanties                                   |              |                |                |               |
| Liés aux acquisitions de titres :                    |              |                |                |               |
| - Options d'achat de titres                          |              |                |                |               |
| Liés aux acquisitions de biens immobiliers :         |              |                |                |               |
| - Options de biens immobiliers                       |              |                |                |               |
| Liés aux acquisitions de fonds :                     |              |                |                |               |
| - Engagements de ventes de fonds                     |              |                |                |               |
| Liés aux locations                                   |              |                |                |               |
| Liés aux locations gérance                           | 604 437      | 604 437        |                |               |
|                                                      | <b>TOTAL</b> | <b>604 437</b> | <b>604 437</b> |               |

## 4.2. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

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

CARREFOUR SA

Au capital de 1 771 977 040,00 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051