

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CAEN - 1402 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/08/2024 - 8620 - 1999 B 00567 - 428 240 287 - CARREFOUR SUPPLY CHAIN

CARREFOUR SUPPLY CHAIN

SAS au capital de 42.533.524 euros
Siège social : Mondeville (14120) – Z.I. Route de Paris
428 240 287 RCS CAEN

DECISIONS PRISES PAR LES ASSOCIES LE 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

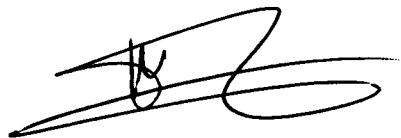
QUATRIEME DECISION

Les associés, approuvant la proposition du président, décident d'affecter la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit – 1.448.634,10 euros, au poste « Report à Nouveau », dont le solde débiteur est ainsi porté à – 48.305.248,19 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, les associés prennent acte de ce qu'il leur 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 à l'unanimité.

POUR COPIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'S' followed by a large loop and a horizontal stroke.

Formulaire obligatoire (article 53
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS CARREFOUR SUPPLY CHAIN Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise Route de Paris 14127 MONDEVILLE Durée de l'exercice précédent* 12

Número SIRET* 4 2 8 2 4 0 2 8 7 0 0 0 1 4 Néant ☐ *

				Exercice N clos le, <u>31122023</u>	N-1 <u>31122022</u>			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 672 020	1 070 664	601 355	853 276
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 370 036	2 039 767	1 330 268	1 330 268
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	18 317 691	14 289 058	4 028 633	4 507 214
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	227 163 425	118 014 651	109 148 774	109 247 345
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	155 635 959	118 628 885	37 007 074	40 488 737
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	22 656 959	18 430 187	4 226 771	2 936 550
		Immobilisations en cours	AV	AW	27 658 838		27 658 838	25 976 671
		Avances et acomptes	AX	AY				6 730
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	22 659 710	619 062	22 040 648	22 659 710
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	4 699 852		4 699 852	6 559 193
TOTAL (II)		BJ	BK	483 834 494	273 092 278	210 742 216	214 565 698	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	198 057 743	633 029	197 424 713	121 877 738
		Autres créances (3)	BZ	CA	184 965 201	5 057 464	179 907 737	217 633 880
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	(58)		(58)	1 990
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	29 036 391		29 036 391	13 676 308
TOTAL (III)		CJ	CK	412 059 277	5 690 493	406 368 783	353 189 918	
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	IA	895 893 772	278 782 772	617 110 999	567 755 616	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		1 041 001	(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 :			

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

Désignation de l'entreprise		SAS CARREFOUR SUPPLY CHAIN		Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 42 533 524)	DA	42 533 524	42 533 524		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	27 629 851	27 629 851		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC				
	Réserve légale (3)	DD	23 729	23 729		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG				
	Report à nouveau	DH	(46 856 614)	(48 961 393)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 448 634)	2 104 779		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK	33 587 660	33 608 696		
	TOTAL (I)	DL	55 469 516	56 939 186		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM				
	Avances conditionnées	DN				
	TOTAL (II)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	30 583 610	21 958 884		
	Provisions pour charges	DQ	71 622 181	65 895 768		
	TOTAL (III)	DR	102 205 791	87 854 653		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	492 143	201 209		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	208 366 783	205 463 560		
	Dettes fiscales et sociales	DY	203 450 430	186 125 715		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	11 494 842	22 165 874		
Autres dettes	EA	35 631 492	9 005 415			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB				
TOTAL (IV)	EC	459 435 691	422 961 776			
	Ecart de conversion passif* (V)	ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	617 110 999	567 755 616			
RENVOS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB				
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
		Ecart de réévaluation libre	ID			
		Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF				
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	459 435 691	422 961 776		
(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 CARREFOUR SUPPLY CHAIN							Néant ☐ *			
		Exercice N					Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	68 559	FB		FC	68 559	75 606		
	Production vendue	biens * services *	FD	7 121 159	FE		FF	7 121 159	14 047 743	
			FG	1 780 858 966	FH	86 581	FI	1 780 945 547	1 780 182 709	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 788 048 686	FK	86 581	FL	1 788 135 267	1 794 306 059		
	Production stockée*						FM			
	Production immobilisée*						FN		192 493	
	Subventions d'exploitation						FO	3 396 652	2 572 704	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	23 510 360	34 635 510	
	Autres produits (1) (11)						FQ	8 795 917	9 843 530	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 823 838 198	1 841 550 298	
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	(2 510 117)	(397 309)
Variation de stock (marchandises)*						FT		1 021		
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	1 309 668 805	1 338 009 455		
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 255 879	16 833 391		
Salaires et traitements*						FY	281 950 182	269 006 746		
Charges sociales (10)						FZ	131 232 782	133 145 112		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immo- bilisations	- dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI))			HS		GA	35 165 381	34 282 077
			- dotations aux provisions*				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	5 224 976	1 968 407
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	27 500 419	23 991 697
Autres charges (12)						GE	8 912 294	18 881 392		
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 813 400 604	1 835 721 992		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	10 437 594	5 828 305		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	5 740 854	1 107 283	
	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	5 740 854	1 107 283	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	657 969	51 318	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	30 630		
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	688 599	51 318	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 052 255	1 055 965		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	15 489 849	6 884 270		

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS CARREFOUR SUPPLY CHAIN</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	410 626	716 970	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	9 800	1 892 238	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	8 963 674	13 275 428	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	9 384 100	15 884 637	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	6 407 996	7 410 697	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 706 161	1 208 493	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	11 690 659	7 783 067	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	19 804 817	16 402 258	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(10 420 716)	(517 621)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	5 922 570	4 225 100	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	595 197	36 770	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 838 963 154	1 858 542 218	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 840 411 788	1 856 437 439	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 448 634)	2 104 779	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	1 032 148	1 076 073
		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	5 740 854	1 107 283	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	30 630		
	(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	5 010 671	4 303 031	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		
		obligatoires	A9		
	joindre en annexe) :				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Pénalités amendes et rappel d'impôts		4 455			
Autres charges exceptionnelles		317 000			
Frais de personnel		682 163			
Charges exceptionnelles de restructuration		5 404 377			
VNC immobilisations incorporelles		(1)			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Désignation

N° 2053
1 / 1

31/12/2023

[illegible]

COMPTES ANNUELS

**SAS CARREFOUR SUPPLY CHAIN
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**



Carrefour

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2023

1.1. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 672 020	1 070 665	601 356	853 277
Fonds commercial	3 370 036	2 039 768	1 330 268	1 330 268
Autres immobilisations incorporelles	18 317 692	14 289 059	4 028 633	4 507 215
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	227 163 426	118 014 652	109 148 774	109 247 345
Installations techniques, mat. et outillage	155 635 960	118 628 885	37 007 074	40 488 738
Autres immobilisations corporelles	22 656 959	18 430 188	4 226 771	2 936 551
Immobilisations en cours	27 658 839		27 658 839	25 976 671
Avances et acomptes				6 730
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	22 659 710	619 062	22 040 648	22 659 710
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 699 853		4 699 853	6 559 193
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	198 057 743	633 029	197 424 714	121 877 738
Autres créances	184 965 202	5 057 465	179 907 737	217 633 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	-58		-58	1 991
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 036 391		29 036 391	13 676 308
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	895 893 772	278 782 772	617 111 000	567 755 616

1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 42 533 524)	42 533 524	42 533 524
Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 629 852	27 629 852
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	23 729	23 729
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-46 856 614	-48 961 393
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 448 634	2 104 779
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 587 660	33 608 696
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques	30 583 610	21 958 885
Provisions pour charges	71 622 181	65 895 769
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	492 143	201 210
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 366 783	205 463 560
Dettes fiscales et sociales	203 450 430	186 125 716
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 494 842	22 165 875
Autres dettes	35 631 492	9 005 416
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	617 111 000	567 755 616

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Ventes de marchandises	68 560		68 560	75 607
Production vendue de biens	7 121 160		7 121 160	14 047 744
Production vendue de services	1 780 858 967	86 581	1 780 945 548	1 780 182 709
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 788 048 687	86 581	1 788 135 268	1 794 306 060
Production stockée				
Production immobilisée				192 493
Subventions d'exploitation			3 396 653	2 572 705
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			23 510 361	34 635 510
Autres produits			8 795 918	9 843 531
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 823 838 199	1 841 550 298
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-2 510 118	-397 310
Variation de stock (marchandises)				1 021
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 309 668 805	1 338 009 456
Impôts, taxes et versements assimilés			16 255 880	16 833 391
Salaires et traitements			281 950 182	269 006 746
Charges sociales			131 232 783	133 145 113
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 165 382	34 282 078
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 224 977	1 968 408
Dotations aux provisions			27 500 419	23 991 697
Autres charges			8 912 294	18 881 393
CHARGES D'EXPLOITATION			1 813 400 604	1 835 721 993
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			5 740 855	1 107 283
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 740 855	1 107 283
Dotations financières aux amortissements et provisions			657 969	51 318
Intérêts et charges assimilées			30 631	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			688 600	51 318

CARREFOUR SUPPLY CHAIN

Comptes annuels au 31/12/2023

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	410 627	716 970
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 800	1 892 238
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 963 674	13 275 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 384 101	15 884 637
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 407 996	7 410 698
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 706 162	1 208 494
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 690 659	7 783 067
CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 804 817	16 402 259
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 420 717	-517 621
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	5 922 570	4 225 100
Impôts sur les bénéfices	595 197	36 770
TOTAL DES PRODUITS	1 838 963 154	1 858 542 219
TOTAL DES CHARGES	1 840 411 789	1 856 437 440
BENEFICE OU PERTE	-1 448 634	2 104 779

ANNEXE COMPTABLE

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

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

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

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

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

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

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

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

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

PRINCIPES GENERAUX

- Immobilisations incorporelles

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

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

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

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

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

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

- **Immobilisations corporelles**

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

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

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

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

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

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

- **Participations, autres titres immobilisés**

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

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

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

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

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

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

- **Malis Techniques**

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

- **Stocks de marchandises**

Le coût de revient des stocks de marchandises correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks qui ne génère pas d'écart significatif avec la méthode FIFO (« premier entré, premier sorti »).

Cette valorisation incorpore l'ensemble des éléments constitutifs du coût d'achat des marchandises vendues (à l'exception des gains et des pertes de change) et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat de la part des fournisseurs (ristournes et coopérations commerciales).

La valeur nette de réalisation des stocks correspond au prix de vente estimé sur la base des perspectives d'écoulement, minoré des coûts additionnels nécessaires à la vente.

Une provision est constituée lorsque le prix de vente probable devient inférieur à la valeur d'inventaire.

- **Créances et dettes**

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

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

- **Achats consommés**

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

- **Parties liées**

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

- **Provisions réglementées**

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

- **Provisions pour risques et charges**

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

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

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

Les engagements correspondant aux droits acquis par le personnel à la clôture s'élèvent à 48 870 374 euros et peuvent être couverts par des contrats d'assurance souscrits auprès d'organismes extérieurs. Lorsque ces contrats sont inférieurs au montant total de l'engagement, une provision correspondant à cet écart est comptabilisée au passif du bilan soit **48 870 374** euros.

Le montant de l'engagement se décompose en :

- 40 940 707 euros au titre des engagements de retraite ;
- 7 929 667 euros au titre de la médaille du travail.

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

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

L'hypothèse de calcul retenue est basée sur :

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

4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2022	Diminutions			Valeur brute au 31/12/2023
		Augmentations	Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence	
Frais établissement					
Fonds acquis ou reçus	4 528 649			1 158 613	3 370 036
Autres immobilisations incorporelles	18 509 360	1 512 885		32 533	19 989 712
TOTAL	23 038 009	1 512 885		1 191 146	23 359 748

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains						
Constructions sur sol propre	29 068 107	2 521 676		257 949		31 331 834
Construction sur sol d'autrui	2 999 954	86 560	90 868	-4 308		2 999 954
Instal générales, agencement	176 887 481	17 751 793		1 807 636		192 831 638
Installations, matériels	157 687 448	9 247 418		11 298 907		155 635 960
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport	387 815		362 087			25 728
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 462 904	2 813 806	1 010 168	635 310		22 631 231
Emballages récupérables et divers		1 380 007		1 380 007		
Immobilisations en cours	25 976 671	11 627 992	9 945 825			27 658 839
Avances et acomptes	6 730	15 093 421	15 100 151			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	414 477 111	60 998 709	26 509 099	17 710 879		460 474 746
Participations	22 659 710					22 659 710
Autres immobilisations financières	6 559 193	476 037		2 335 377		4 699 853
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	29 218 903	476 037		2 335 377		31 030 317
TOTAL	443 696 014	60 998 709	26 509 099	17 710 879		460 474 746

4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	3 198 380			-1 158 613		2 039 768
Autres immobilisations incorporelles	13 148 869	2 239 514	1 191 148	1 162 489		15 359 723
TOTAL	16 347 249	2 239 514	1 191 148	3 876		17 399 491

4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Terrains						
Constructions et agencements	99 708 197	26 719 994	9 528 811	1 115 272		118 014 652
Installations - Matériels	117 198 711	4 681 736	2 133 300	-1 118 261		118 628 885
Autres Immos corporelles	18 914 168	1 524 138	2 007 231	-887		18 430 188
TOTAL	235 821 076	32 925 868	13 669 343	-3 876		255 073 725

4.1.5. Malis Techniques

	Montant Net à l'ouverture	Montant Brut à la clôture	Amortissements	Provisions pour dépréciation	Montant Net à la clôture
Fonds de Commerce	169 267	169 267			169 267
Terrain					
Construction					
Autres immobilisations corporelles					
Titres de Participation					
TOTAL	169 267	169 267			169 267

4.1.6. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2023	Moins d'un an	Plus d'un an
ACTIF FINANCIER :	4 699 853	0	4 699 853
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 699 853		4 699 853
ACTIF CIRCULANT :	412 059 336	412 059 336	0
Créances clients	198 057 743	198 057 743	
Etat : impôts et taxes diverses	44 414 277	44 414 277	
Autres créances	140 550 925	140 550 925	
Charges constatées d'avance	29 036 391	29 036 391	
TOTAL	416 759 189	412 059 336	4 699 853
Montants des prêts accordés au cours de l'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.7. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 733 801
Disponibilités	
TOTAL	6 733 801

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de 42 533 524 euros divisé en 42 533 524 actions de chacune 1,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Cloture
Capital	42 533 524							42 533 524
Prime d'émission, fusions, Apport	27 629 852							27 629 852
Ecart de réévaluation								
Réserve légale	23 729							23 729
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	-48 961 393				2 104 779			-46 856 614
Résultat de l'exercice	2 104 779		1 448 634		-2 104 779			-1 448 634
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	33 608 696	4 429 504	4 450 540					33 587 660
TOTAL	56 939 187	4 429 504	5 899 174					55 469 517

CARREFOUR SUPPLY CHAIN
Comptes annuels au 31/12/2023

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au 31/12/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
Provisions réglementées :	33 608 696	4 429 504	4 450 540		33 587 660
- Amortissements dérogatoires	33 608 696	4 429 504	4 450 540		33 587 660
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges :	11 635 536	6 939 635	505 779		7 597 391
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel	1 163 536	6 939 635	505 779		7 597 391
- Provisions risques litige contrats procès	300 000				300 000
- Provisions autres risques	29 818 477	18 896 328	15 578 632		33 136 173
- Provisions charges IDR	45 755 542	3 173 840	59 008		48 870 374
- Autres provisions pour charge	10 817 099	5 790 679	4 305 924		12 301 854
Provisions pour dépréciation :	1 238 520	454 520	1 060 010		633 029
- Sur immobilisations incorporelles					
- Sur immobilisations corporelles					
- Sur immobilisations financières		619 062			619 062
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	1 238 520	454 520	1 060 010		633 029
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs	1 790 480	4 770 457	1 503 472		5 057 465
TOTAL	124 492 349	45 074 024	27 463 365		142 103 008
Dont :					
- Exploitation		32 725 396	18 499 690		
- Financier		657 969			
- Exceptionnel		11 690 659	8 963 674		

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTEs	Montant brut au 31/12/2023	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	492 143	492 143		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 366 783	208 366 783		
Personnel et comptes rattachés	70 681 244	70 681 244		
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux	47 227 317	47 227 317		
Dettes fiscales	85 541 869	85 541 869		
Autres dettes	35 631 492	35 631 492		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 494 842	11 494 842		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	459 435 692	459 435 692	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	177 841 326
Dettes fiscales et sociales	97 619 755
Autres dettes	30 458 296
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	7 521 589
TOTAL	313 440 966

4.2.6. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	29 036 391			29 036 391
Produits constatés d'avance				

4.3. RESULTAT

4.3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires		Montants
<u>Répartition par secteur d'activité :</u>		
- Ventes de marchandises en l'état		68 560
- Productions de biens		7 121 160
- Prestations de services		1 780 945 548
		1 788 135 268
<u>Répartition par marché géographique :</u>		
- France		1 788 048 687
- Etranger		86 581
		1 788 135 268

4.3.2. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
Produits exceptionnels	4 415 623
- Sur opérations de gestion	410 627
- Rentrées sur créances amorties	
- Produits de cession sur immobilisations incorporelles	
- Produits de cession sur immobilisations corporelles	9 800
- Produits de cession sur immobilisations financières	
- Autres produits sur opérations en capital	
- Reprise et Reliquats amortissements dérogatoires	4 450 539
- Reprise provisions pour investissements	
- Reprise provisions pour hausse de prix	
- Reprise provisions risques légaux	
- Reprise provisions pour litiges divers	97 513
- Reprise provisions autres risques et charges	4 415 623
- Reprise provisions dépréciation d'actif	
Charges exceptionnelles	5 853 679
- Sur opérations de gestion	5 721 378
- Frais de personnel	682 164
- Amendes et Pénalités	4 455
- Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées	-2
- Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées	1 706 164
- Valeur comptable des immobilisations financières cédées	
- Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	
- Dotations aux amortissements dérogatoires	4 429 504
- Dotations provisions pour investissement	
- Dotation provisions pour hausse de prix	
- Provisions pour risques légaux	
- Dotations provisions pour litiges divers	1 407 476
- Dotations provisions autres risques	5 853 679
- Dotation provision dépréciation d'actif	

4.3.3. Participation des salariés

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

4.3.4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	15 489 850	4 568 043
Résultat exceptionnel - participation	-16 343 287	-4 043 545
Contribution sociale de 3.3 %		
Ecart IS N-1		70 699

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

5. AUTRES INFORMATIONS

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

	Situation en fin d'exercice	Montant de l'impôt (1)
CREANCES :		
Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation		
Provisions pour dépréciation Immobilisations		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Provisions pour dépréciation autres actifs circulants	486 133	121 533
Provisions Risques et Charges	76 275 834	19 068 959
Participation	5 922 570	1 480 643
Provisions pour congés payés		
Contribution sociale de solidarité, taxe sur les grandes surfaces	1 861 924	465 481
Abattements sur stock		
Fidélité		
TOTAL :	84 546 451	21 136 616
DETTES :		
Provisions Risques et Charges		
Provisions réglementées :		
- Provision pour hausse des prix		
- Amortissements dérogatoires	33 428 968	8 357 242
Subventions d'équipement		
Plus-values de fusion restant à réintégrer		
Coupons d'obligations non déchés		
TOTAL :	33 428 968	8 357 242
ELEMENTS A IMPUTER :		
Moins-values à long terme		
Amortissements différés		
Déficits reportables fiscalement		
TOTAL :		
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE :		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Provision pour investissement		
TOTAL :		

(1) Le taux d'IS utilisé est 25 %.

5.2. INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LE RESULTAT

Incidences des dispositions fiscales sur le résultat	Montants
Résultat net de l'exercice	-1 448 634
Impôt sur les bénéfices et contributions additionnelles (y compris impact CICE et CIR)	595 197
Résultat avant impôt	-853 437
<u>Variation des dotations et reprises de provisions réglementées :</u>	-21 036
- Amortissements fiscaux dérogatoires	-21 036
- Provision pour hausse des prix	
- Provision pour investissement	
Résultat avant impôt hors incidences des dispositions fiscales	-874 473

5.3. VENTILATION DE L'EFFECTIF

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	596
Agents de maîtrise	1 026
Employés, ouvriers	6 514

5.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.4.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	267 767 565	105 805 447	161 962 117	
Liés aux prestations de services	256 739 965	256 739 965		
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion	11 122 240	3 837 155	7 285 085	
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				

5.5. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

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

CARREFOUR SA

Au capital de 1 771 977 040,00 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

5.6. INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement depuis le 01/01/2001 dans Carrefour SA.

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

Cet impôt est détaillé au point 4.3.4

5.7. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

(cf. pages suivantes.)

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

PARTICIPATIONS	CAPITAL	AUTRES CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART CAPITAL DETENU	VALEUR TITRES BRUTE	VALEUR TITRES NETTE	PRETS ET AVANCES CONSENTEES	CALUTIONS ET AVALS FOURNIS	CHIFFRE D'AFFAIRE DERNIER EXERCICE	RESULTAT DERNIER EXERCICE	DIVERGENCES ENCAISSES	OBSERVATIONS
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES PARTICIPATIONS DONT LA VALEUR D'INVENTAIRE EXCEDE 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A PUBLICATION											
1) FILIALES (50% ou moins capital)											
CRFP Log Invest (ex CARCAN INVEST)	29 680 600,00	-810 871,86	76,35	22 659 710,00	22 040 648,00			0,00	-794 054,37		
2) participations (de 10 à 49% capital)											
participations françaises											
participations étrangères											
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
FILIALES FRANCAISES											
FILIALES ETRANGERES											
PARTICIPATIONS FRANCAISES											
PARTICIPATIONS ETRANGERES											
	29 680 400,00	-810 871,86		22 459 710,00	22 040 648,00	0,00	0	0	-794 054	0,00	
Balance				22 659 710,00	-619 063,00						

CARREFOUR SUPPLY CHAIN

Société par actions simplifiée

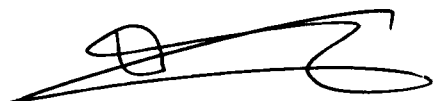
Z.I. route de Paris

14120 MONDEVILLE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

POUR COPIE CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'Z' shape with a horizontal line crossing it.

CARREFOUR SUPPLY CHAIN

Société par actions simplifiée

Z.I. route de Paris

14120 MONDEVILLE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société CARREFOUR SUPPLY CHAIN

Opinion

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

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



Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du Commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 27 juin 2024

Le Commissaire aux comptes

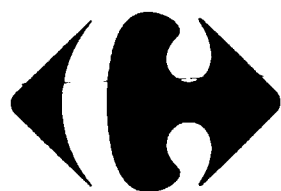
DELOITTE & ASSOCIES

A black and white signature of Olivier BROISSAND, featuring a stylized 'O' and 'B' followed by a horizontal line.

Olivier BROISSAND

COMPTES ANNUELS

**SAS CARREFOUR SUPPLY CHAIN
EXERCICE CLOS LE 31/12/2023**



Carrefour

COMPTES ANNUELS

1. BILAN AU 31/12/2023

1.1. BILAN ACTIF

Rubriques	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 672 020	1 070 665	601 356	853 277
Fonds commercial	3 370 036	2 039 768	1 330 268	1 330 268
Autres immobilisations incorporelles	18 317 692	14 289 059	4 028 633	4 507 215
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	227 163 426	118 014 652	109 148 774	109 247 345
Installations techniques, mat. et outillage	155 635 960	118 628 885	37 007 074	40 488 738
Autres immobilisations corporelles	22 656 959	18 430 188	4 226 771	2 936 551
Immobilisations en cours	27 658 839		27 658 839	25 976 671
Avances et acomptes				6 730
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	22 659 710	619 062	22 040 648	22 659 710
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 699 853		4 699 853	6 559 193
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	198 057 743	633 029	197 424 714	121 877 738
Autres créances	184 965 202	5 057 465	179 907 737	217 633 881
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	-58		-58	1 991
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	29 036 391		29 036 391	13 676 308
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	895 893 772	278 782 772	617 111 000	567 755 616

1.2. BILAN PASSIF

Rubriques	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Capital social ou individuel (dont versé : 42 533 524)	42 533 524	42 533 524
Primes d'émission, de fusion, d'apport	27 629 852	27 629 852
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	23 729	23 729
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		
Report à nouveau	-46 856 614	-48 961 393
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1 448 634	2 104 779
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	33 587 660	33 608 696
CAPITAUX PROPRES	61 445 697	56 802 188
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres dettes financières	0	0
Provisions pour risques	30 583 610	21 958 885
Provisions pour charges	71 622 181	65 895 769
DETTES FINANCIERES	0	0
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	492 143	201 210
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 366 783	205 463 560
Dettes fiscales et sociales	203 450 430	186 125 716
DETTES DIVERSES	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 494 842	22 165 875
Autres dettes	35 631 492	9 005 416
COMPTES DE REGULARISATION	0	0
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion passif	0	0
TOTAL GENERAL	617 111 000	567 755 616

2. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2023

	France	Exportation	Exercice au 31/12/2023	Exercice au 31/12/2022
Ventes de marchandises	68 560		68 560	75 607
Production vendue de biens	7 121 160		7 121 160	14 047 744
Production vendue de services	1 780 858 967	86 581	1 780 945 548	1 780 182 709
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 788 048 687	86 581	1 788 135 268	1 794 306 060
Production stockée				
Production immobilisée				192 493
Subventions d'exploitation			3 396 653	2 572 705
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			23 510 361	34 635 510
Autres produits			8 795 918	9 843 531
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION			1 823 838 199	1 841 550 298
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-2 510 118	-397 310
Variation de stock (marchandises)				1 021
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 309 668 805	1 338 009 456
Impôts, taxes et versements assimilés			16 255 880	16 833 391
Salaires et traitements			281 950 182	269 006 746
Charges sociales			131 232 783	133 145 113
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			35 165 382	34 282 078
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 224 977	1 968 408
Dotations aux provisions			27 500 419	23 991 697
Autres charges			8 912 294	18 881 393
CHARGES D'EXPLOITATION			1 813 400 604	1 835 721 993
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			5 740 855	1 107 283
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 740 855	1 107 283
Dotations financières aux amortissements et provisions			657 969	51 318
Intérêts et charges assimilées			30 631	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			688 600	51 318

CARREFOUR SUPPLY CHAIN

Comptes annuels au 31/12/2023

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	410 627	716 970
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 800	1 892 238
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 963 674	13 275 429
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 384 101	15 884 637
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 407 996	7 410 698
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 706 162	1 208 494
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 690 659	7 783 067
CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 804 817	16 402 259
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	23 879 284	29 482 378
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	5 922 570	4 225 100
Impôts sur les bénéfices	595 197	36 770
TOTAL DES PRODUITS	1 838 963 154	1 858 542 219
TOTAL DES CHARGES	1 840 411 789	1 856 437 440
BENEFICE OU PERTE	-1 448 634	2 104 779

ANNEXE COMPTABLE

1. DEROGATIONS AUX PRESCRIPTIONS COMPTABLES

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

Aucune dérogation significative aux prescriptions comptables.

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

2. EVENEMENTS CARACTERISTIQUES

2.1. Evénements significatifs de l'exercice

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

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

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

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

PRINCIPES GENERAUX

- **Immobilisations incorporelles**

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

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

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

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

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

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

- **Immobilisations corporelles**

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

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

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

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

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

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

- **Participations, autres titres immobilisés**

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

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

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

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

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

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

- **Malis Techniques**

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

- **Stocks de marchandises**

Le coût de revient des stocks de marchandises correspond au dernier prix d'achat majoré des frais accessoires, méthode adaptée à la rotation rapide des stocks qui ne génère pas d'écart significatif avec la méthode FIFO (« premier entré, premier sorti »).

Cette valorisation incorpore l'ensemble des éléments constitutifs du coût d'achat des marchandises vendues (à l'exception des gains et des pertes de change) et prend également en compte la totalité des conditions obtenues à l'achat de la part des fournisseurs (ristournes et coopérations commerciales).

La valeur nette de réalisation des stocks correspond au prix de vente estimé sur la base des perspectives d'écoulement, minoré des coûts additionnels nécessaires à la vente.

Une provision est constituée lorsque le prix de vente probable devient inférieur à la valeur d'inventaire.

- **Créances et dettes**

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

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

- **Achats consommés**

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

- **Parties liées**

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

- **Provisions réglementées**

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

- **Provisions pour risques et charges**

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

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

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

Les engagements correspondant aux droits acquis par le personnel à la clôture s'élèvent à 48 870 374 euros et peuvent être couverts par des contrats d'assurance souscrits auprès d'organismes extérieurs. Lorsque ces contrats sont inférieurs au montant total de l'engagement, une provision correspondant à cet écart est comptabilisée au passif du bilan soit **48 870 374** euros.

Le montant de l'engagement se décompose en :

- 40 940 707 euros au titre des engagements de retraite ;
- 7 929 667 euros au titre de la médaille du travail.

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

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

L'hypothèse de calcul retenue est basée sur :

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



4. BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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

4.1. ACTIF

4.1.1. Immobilisations incorporelles

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	4 528 649			1 158 613		3 370 036
Autres immobilisations incorporelles	18 509 360	1 512 885		32 533		19 989 712
TOTAL	23 038 009	1 512 885		1 191 146		23 359 748

4.1.2. Immobilisations corporelles et financières

	Valeur brute au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions		Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
			Par virement de poste à poste	Par cession, Mise HS ou mise en équivalence		
Terrains						
Constructions sur sol propre	29 068 107	2 521 676		257 949		31 331 834
Construction sur sol d'autrui	2 999 954	86 560	90 868	-4 308		2 999 954
Instal générales, agencement	176 887 481	17 751 793		1 807 636		192 831 638
Installations, matériels	157 687 448	9 247 418		11 298 907		155 635 960
Autres immos. Corporelles :						
Installations techniques, matériels et outillages						
Matériel de transport	387 815		362 087			25 728
Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 462 904	2 813 806	1 010 168	635 310		22 631 231
Emballages récupérables et divers		1 380 007		1 380 007		
Immobilisations en cours	25 976 671	11 627 992	9 945 825			27 658 839
Avances et acomptes	6 730	15 093 421	15 100 151			
Participations	22 659 710					22 659 710
Autres immobilisations financières	6 559 193	476 037		2 335 377		4 699 853
TOTAL	443 696 014	60 998 709	26 509 099	17 710 879		460 474 746

4.1.3. Amortissements des immobilisations incorporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Frais établissement						
Fonds acquis ou reçus	3 198 380			-1 158 613		2 039 768
Autres immobilisations incorporelles	13 148 869	2 239 514	1 191 148	1 162 489		15 359 723
TOTAL	16 347 249	2 239 514	1 191 148	3 876		17 399 491

4.1.4. Amortissements des immobilisations corporelles

	Amortissement au 31/12/2022	Augmentations	Diminutions	Virements de poste à poste	Apports, fusions	Amortissement au 31/12/2023
Terrains						
Constructions et agencements	99 708 197	26 719 994	9 528 811	1 115 272		118 014 652
Installations - Matériels	117 198 711	4 681 736	2 133 300	-1 118 261		118 628 885
Autres Immos corporelles	18 914 168	1 524 138	2 007 231	-887		18 430 188
TOTAL	235 821 076	32 925 868	13 669 343	-3 876		255 073 725

4.1.5. Malis Techniques

	Montant Net à l'ouverture	Montant Brut à la clôture	Amortissements	Provisions pour dépréciation	Montant Net à la clôture
Fonds de Commerce	169 267	169 267			169 267
Terrain					
Construction					
Autres immobilisations corporelles					
Titres de Participation					
TOTAL	169 267	169 267			169 267

4.1.6. Etat des échéances des créances

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut au 31/12/2023	Moins d'un an	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 699 853		4 699 853
ACTIF CIRCULANT	412 059 336	412 059 336	0
Créances clients	198 057 743	198 057 743	
Etat : impôts et taxes diverses	44 414 277	44 414 277	
Autres créances	140 550 925	140 550 925	
Charges constatées d'avance	29 036 391	29 036 391	
TOTAL	416 759 189	412 059 336	4 699 853
Montants des prêts accordés au cours de l'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

4.1.7. Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 733 801
Disponibilités	
TOTAL	6 733 801

4.2. PASSIF

4.2.1. Capital Social

Le capital social est de 42 533 524 euros divisé en 42 533 524 actions de chacune 1,00 euros.

Aucune modification sur l'année.

4.2.2. Variation des capitaux propres

Variation des capitaux propres	Ouverture	Augmentations	Diminutions	Distributions de dividendes	Affectation du résultat N-1	Virement de poste à poste	Apports, fusions	Clôture
Capital	42 533 524							42 533 524
Prime d'émission, fusions, Apport	27 629 852							27 629 852
Ecart de réévaluation								
Réserve légale	23 729							23 729
Réserves réglementées								
Autres réserves								
Report à nouveau	-48 961 393				2 104 779			-46 856 614
Résultat de l'exercice	2 104 779		1 448 634		-2 104 779			-1 448 634
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées	33 608 696	4 429 504	4 450 540					33 587 660
TOTAL	56 939 187	4 429 504	5 899 174					55 469 517

4.2.3. Détail des provisions par nature

	Valeur brute au 31/12/2022	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Apports, fusions	Valeur brute au 31/12/2023
Provisions pour dépréciations :	1 129 554	1 129 554	1 129 554		1 129 554
- Amortissements dérogatoires	33 608 696	4 429 504	4 450 540		33 587 660
- Provisions pour hausse de prix					
- Autres provisions réglementées					
Provisions pour risques et charges :	87 854 554	54 800 461	25 449 543		102 165 777
- Provisions risque clients					
- Provisions risque fournisseur					
- Provisions risque personnel	1 163 536	6 939 635	505 779		7 597 391
- Provisions risques litige contrats procès	300 000				300 000
- Provisions autres risques	29 818 477	18 896 328	15 578 632		33 136 173
- Provisions charges IDR	45 755 542	3 173 840	59 008		48 870 374
- Autres provisions pour charge	10 817 099	5 790 679	4 305 924		12 301 854
Provisions pour immobilisations :	1 629 900	1 629 900	1 629 900		1 629 900
- Sur immobilisations incorporelles					
- Sur immobilisations corporelles					
- Sur immobilisations financières		619 062			619 062
- Sur stock					
- Sur actif circulant clients douteux	1 238 520	454 520	1 060 010		633 029
- Sur actif circulant fournisseurs débiteurs	1 790 480	4 770 457	1 503 472		5 057 465
TOTAL	124 492 349	45 074 024	27 463 365		142 103 008
Dont :					
- Exploitation		32 725 396	18 499 690		
- Financier		657 969			
- Exceptionnel		11 690 659	8 963 674		

4.2.4. Etat des échéances des dettes

DETTES	Montant brut au 31/12/2023	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	492 143	492 143		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	208 366 783	208 366 783		
Personnel et comptes rattachés	70 681 244	70 681 244		
Dettes sécurité sociale et organismes sociaux	47 227 317	47 227 317		
Dettes fiscales	85 541 869	85 541 869		
Autres dettes	35 631 492	35 631 492		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 494 842	11 494 842		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	459 435 692	459 435 692	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

4.2.5. Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	Montants (TTC)
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Fournisseurs et comptes rattachés	177 841 326
Dettes fiscales et sociales	97 619 755
Autres dettes	30 458 296
Fournisseurs et comptes rattachés Immobilisations	7 521 589
TOTAL	313 440 966

4.2.6. Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	29 036 391			29 036 391
Produits constatés d'avance				

4.3. RESULTAT

4.3.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Montants
<u>Répartition par secteur d'activité :</u>	
- Ventes de marchandises en l'état	68 560
- Productions de biens	7 121 160
- Prestations de services	1 780 945 548
	1 788 135 268
<u>Répartition par marché géographique :</u>	
- France	1 788 048 687
- Etranger	86 581
	1 788 135 268

4.3.2. Produits et charges exceptionnels

Produits et charges exceptionnels	Montants
- 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	410 627 9 800 4 450 539 97 513 4 415 623
- Sur opérations de gestion - Frais de personnel - Amendes et Pénalités - Valeur comptable des immobilisations incorporelles cédées - Valeur comptable des immobilisations corporelles cédées - Valeur comptable des immobilisations financières cédées - Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital - Dotations aux amortissements dérogatoires - 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	5 721 378 682 164 4 455 -2 1 706 164 4 429 504 1 407 476 5 853 679

4.3.3. Participation des salariés

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

4.3.4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	15 489 850	4 568 043
Résultat exceptionnel - participation	-16 343 287	-4 043 545
Contribution sociale de 3.3 %		
Ecart IS N-1		70 699
Les avoirs fiscaux et crédits d'impôt sont déduits de l'impôt sur résultat courant. Les plus ou moins values et les corrections d'ordre fiscal sont retenues en fonction de leur nature.		

5. AUTRES INFORMATIONS

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

	Situation en fin d'exercice	Montant de l'impôt (1)
CREANCES :		
Provisions non déductibles l'année de la comptabilisation		
Provisions pour dépréciation Immobilisations		
Provisions pour dépréciation des stocks		
Provisions pour dépréciation autres actifs circulants	486 133	121 533
Provisions Risques et Charges	76 275 834	19 068 959
Participation	5 922 570	1 480 643
Provisions pour congés payés		
Contribution sociale de solidarité, taxe sur les grandes surfaces	1 861 924	465 481
Abattements sur stock		
Fidélité		
DETTES :		
Provisions Risques et Charges		
Provisions réglementées :		
- Provision pour hausse des prix		
- Amortissements dérogatoires	33 428 968	8 357 242
Subventions d'équipement		
Plus-values de fusion restant à réintégrer		
Coupons d'obligations non déchus		
ELEMENTS A IMPUTER :		
Moins-values à long terme		
Amortissements différés		
Déficits reportables fiscalement		
ELEMENTS DE TAXATION EVENTUELLE :		
Réserve spéciale des plus-values à long terme		
Provision pour investissement		

(1) Le taux d'IS utilisé est 25 %.

5.2. INCIDENCES DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LE RESULTAT

Incidences des dispositions fiscales sur le résultat	Montants
Résultat net de l'exercice	-1 448 634
Impôt sur les bénéfices et contributions additionnelles (y compris impact CICE et CIR)	595 197
Résultat avant impôt	-853 437
<u>Variation des dotations et reprises de provisions réglementées :</u>	-21 036
- Amortissements fiscaux dérogatoires	-21 036
- Provision pour hausse des prix	
- Provision pour investissement	
Résultat avant impôt hors incidences des dispositions fiscales	-874 473

5.3. VENTILATION DE L'EFFECTIF

Effectifs	Personnel salarié
Cadres	596
Agents de maîtrise	1 026
Employés, ouvriers	6 514

5.4. ENGAGEMENTS HORS BILAN

5.4.1. Les engagements donnés et les engagements reçus

Engagements donnés	Total	Moins d'1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Liés à la trésorerie :				
- Cautions				
- Nantissements				
- Autres				
Liés aux acquisitions de titres :				
- Engagements d'achats de titres				
- Garanties de passifs				
- Engagement vente de titres				
Liés aux acquisitions de fonds :				
- Engagements d'achat de fonds				
- Engagements de vente de fonds				
Liés aux locations	267 767 565	105 805 447	161 962 117	
Liés aux prestations de services	256 739 965	256 739 965		
Liés à l'exploitation / à l'immobilier / l'expansion	11 122 240	3 837 155	7 285 085	
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				

5.5. IDENTITE DE LA SOCIETE CONSOLIDANTE

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

CARREFOUR SA

Au capital de 1 771 977 040,00 euros

Ayant son siège social à : MASSY Cedex (91300)

93, Avenue de Paris

R.C.S EVRY 652 014 051

5.6. INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement depuis le 01/01/2001 dans Carrefour SA.

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

Cet impôt est détaillé au point 4.3.4

5.7. TABLEAU DES FILIALES ET DES PARTICIPATIONS

(cf. pages suivantes.)

PARTICIPATIONS	CAPITAL	AUTRES CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART CAPITAL DETENU	VALEUR TITRES BRUTE	VALEUR TITRES NETTE	PRETS ET AVANCES CONSENTEES	CAUTIONS ET AVALS FOURNIS	CHIFFRE D'AFFAIRE DERNIER EXERCICE	RESULTAT DERNIER EXERCICE	DIVIDENDES ENCAISSES	OBSERVATIONS
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES PARTICIPATIONS DONT LA VALEUR D'INVENTAIRE EXCEDE 1% DU CAPITAL DE LA SOCIETE ASTREINTE A PUBLICATION											
1) FILIALES (50% au moins capital)											
CRFP Log Invest (ex CARGAN INVEST)	29 680 600,00	-810 871,86	76,35	22 659 710,00	22 040 648,00			0,00	-794 054,37		
2) participations (de 10 à 49% capital)											
participations françaises											
participations étrangères											
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS											
FILIALES FRANCAISES											
FILIALES ETRANGERES											
PARTICIPATIONS FRANCAISES											
PARTICIPATIONS ETRANGERES											
	29 680 600,00	-810 871,86		22 659 710,00	22 040 648,00	0,00	0	0	-794 054	0,00	