

GXO Logistics Europe

Président

Signature :

DocuSigned by:

Richard CALWSTON

50A60B3EBE0B466...

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Compte de Résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 810 639	63 889 599	84 700 238	100 527 078
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 810 639	63 889 599	84 700 238	100 527 078
Production stockée				
Production immobilisée				71 988
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30 249	25 748
Autres produits			8 156	1 090 311
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			84 738 643	101 715 124
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			78 159 784	96 564 847
Total charges externes			78 159 784	96 564 847
Impôts, taxes et assimilés			39 667	31 001
Charges de personnel				
Salaires et traitements			793 070	(1 158 828)
Charges sociales			132 083	135 956
Total charges de personnel			925 153	(1 022 872)
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 860 169	6 697 964
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				13 631
Dotations aux provisions pour risques et charges			371 992	339 412
Total dotations d'exploitation			6 232 161	7 051 007
Autres charges d'exploitation			159 407	250 411
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			85 516 172	102 874 393
RESULTAT D'EXPLOITATION			(777 529)	(1 159 269)

Compte de Résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(777 529)	(1 159 269)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	82 307 904	63 496 648
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 085 574	1 454 038
Reprises sur provisions et transferts de charges	669 697	1 110 553
Différences positives de change	709 195	9 722 894
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	84 772 370	75 784 134
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 126 786	888 034
Intérêts et charges assimilées	9 917 190	5 306 896
Différences négatives de change	810 778	9 320 447
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 854 754	15 515 377
RESULTAT FINANCIER	71 917 616	60 268 757
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	71 140 087	59 109 488
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		347 293
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		350 267
Total des produits exceptionnels	1	697 560
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 638	27 422
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	145 209	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 331 313	501 148
Total des charges exceptionnelles	1 528 160	528 570
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 528 159)	168 989
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(3 077 212)	(4 088 441)
TOTAL DES PRODUITS	169 511 014	178 196 818
TOTAL DES CHARGES	96 821 874	114 829 900
BENEFICE ou PERTE	72 689 140	63 366 918

GXO Logistics Europe Monsieur Richard CAWSTON

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Président

Signature :

DocuSigned by:

Richard CAWSTON

50A60B3EBE0B466...

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 469 486	29 395 859	2 073 627	7 353 568
Fonds commercial	30 479 617	2 000 000	28 479 617	28 479 617
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes				573 739
Total immobilisations incorporelles	61 949 102	31 395 859	30 553 244	36 406 924
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	412 608	400 126	12 482	12 444
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 813	1 813		
Autres immobilisations corporelles	988 071	984 576	3 495	1 221
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 402 492	1 386 515	15 977	13 665
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	398 014 817	17 878 635	380 136 183	367 788 124
Créances rattachées à des participations	1 010 000		1 010 000	1 010 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 538 444		3 538 444	3 364 536
Autres immobilisations financières	100 820		100 820	
Total immobilisations financières	402 664 081	17 878 635	384 785 447	372 162 660
ACTIF IMMOBILISE	466 015 676	50 661 009	415 354 667	408 583 249
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	8 899 879	13 382	8 886 498	31 771 104
Autres Créances	30 292 694		30 292 694	102 511 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des Créances	39 192 573	13 382	39 179 192	134 282 525
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	4 402 023		4 402 023	4 402 023
Disponibilités	1 381 311		1 381 311	55 962 351
Total disponibilités et divers	5 783 334		5 783 334	60 364 374
ACTIF CIRCULANT	45 020 132	13 382	45 006 750	194 813 754
Charges constatées d'avance	44 225		44 225	166 855
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	973 623		973 623	23 404
TOTAL GENERAL	512 009 431	50 674 390	461 335 041	603 420 407

Bilan Passif

Rubriques			Net 2023	Net 2022
Situation nette				
Capital social ou individuel versé :	Dont	19 672 482	19 672 482	19 672 482
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			72 689 140	63 366 918
Total situation nette			44 130 012	51 440 872
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			44 136 612	51 447 472
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			6 966 627	4 342 967
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			378 635 695	285 944 423
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Total dettes d'exploitation			11 456 379	35 309 934
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Total dettes diverses			17 654 335	225 821 864
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
DETTES			409 080 583	547 176 399
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			461 335 041	603 420 407



KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33700 Mérignac

GXO LOGISTICS EUROPE S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

GXO LOGISTICS EUROPE S.A.S.

115-123 Avenue Charles De Gaulle - Immeuble le France - 92200 Neuilly-Sur-Seine

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33700 Mérignac

GXO LOGISTICS EUROPE S.A.S.

115-123 Avenue Charles De Gaulle - Immeuble le France - 92200 Neuilly-Sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associée unique de la société GXO LOGISTICS EUROPE S.A.S.,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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



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

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

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

Mérignac, le 12 juin 2024

KPMG SA

Sébastien HAAS

Associé

Bilan Actif

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	31 469 486	29 395 859	2 073 627	7 353 568
Fonds commercial	30 479 617	2 000 000	28 479 617	28 479 617
Autres immobilisations incorporelles				
Avances acomptes				573 739
Total immobilisations incorporelles	61 949 102	31 395 859	30 553 244	36 406 924
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	412 608	400 126	12 482	12 444
Installations techniques, mat. et outillage industriels	1 813	1 813		
Autres immobilisations corporelles	988 071	984 576	3 495	1 221
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	1 402 492	1 386 515	15 977	13 665
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	398 014 817	17 878 635	380 136 183	367 788 124
Créances rattachées à des participations	1 010 000		1 010 000	1 010 000
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 538 444		3 538 444	3 364 536
Autres immobilisations financières	100 820		100 820	
Total immobilisations financières	402 664 081	17 878 635	384 785 447	372 162 660
ACTIF IMMOBILISE	466 015 676	50 661 009	415 354 667	408 583 249
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	8 899 879	13 382	8 886 498	31 771 104
Autres Créances	30 292 694		30 292 694	102 511 420
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des Créances	39 192 573	13 382	39 179 192	134 282 525
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	4 402 023		4 402 023	4 402 023
Disponibilités	1 381 311		1 381 311	55 962 351
Total disponibilités et divers	5 783 334		5 783 334	60 364 374
ACTIF CIRCULANT	45 020 132	13 382	45 006 750	194 813 754
Charges constatées d'avance	44 225		44 225	166 855
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	973 623		973 623	23 404
TOTAL GENERAL	512 009 431	50 674 390	461 335 041	603 420 407

Bilan Passif

Rubriques			Net 2023	Net 2022
Situation nette				
Capital social ou individuel versé :	Dont	19 672 482	19 672 482	19 672 482
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			72 689 140	63 366 918
Total situation nette			44 130 012	51 440 872
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			44 136 612	51 447 472
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			6 966 627	4 342 967
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Total dettes financières			378 635 695	285 944 423
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Total dettes d'exploitation			11 456 379	35 309 934
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Total dettes diverses			17 654 335	225 821 864
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
DETTES			409 080 583	547 176 399
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL			461 335 041	603 420 407

Compte de Résultat (partie 1)

Rubriques	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	20 810 639	63 889 599	84 700 238	100 527 078
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	20 810 639	63 889 599	84 700 238	100 527 078
Production stockée				
Production immobilisée				71 988
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			30 249	25 748
Autres produits			8 156	1 090 311
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			84 738 643	101 715 124
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			78 159 784	96 564 847
Total charges externes			78 159 784	96 564 847
Impôts, taxes et assimilés			39 667	31 001
Charges de personnel				
Salaires et traitements			793 070	(1 158 828)
Charges sociales			132 083	135 956
Total charges de personnel			925 153	(1 022 872)
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 860 169	6 697 964
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				13 631
Dotations aux provisions pour risques et charges			371 992	339 412
Total dotations d'exploitation			6 232 161	7 051 007
Autres charges d'exploitation			159 407	250 411
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			85 516 172	102 874 393
RESULTAT D'EXPLOITATION			(777 529)	(1 159 269)

Compte de Résultat (partie 2)

Rubriques	Net 2023	Net 2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	(777 529)	(1 159 269)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	82 307 904	63 496 648
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 085 574	1 454 038
Reprises sur provisions et transferts de charges	669 697	1 110 553
Différences positives de change	709 195	9 722 894
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	84 772 370	75 784 134
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 126 786	888 034
Intérêts et charges assimilées	9 917 190	5 306 896
Différences négatives de change	810 778	9 320 447
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	12 854 754	15 515 377
RESULTAT FINANCIER	71 917 616	60 268 757
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	71 140 087	59 109 488
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		347 293
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur provisions et transferts de charges		350 267
Total des produits exceptionnels	1	697 560
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 638	27 422
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	145 209	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 331 313	501 148
Total des charges exceptionnelles	1 528 160	528 570
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 528 159)	168 989
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(3 077 212)	(4 088 441)
TOTAL DES PRODUITS	169 511 014	178 196 818
TOTAL DES CHARGES	96 821 874	114 829 900
BENEFICE ou PERTE	72 689 140	63 366 918

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Chapitre 1 - Présentation de la société

1.1. Annexe

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 461 335 041 € et le résultat s'élève à 72 689 140 €.

La durée de l'exercice est de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/03/2024.

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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

« Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du Plan Comptable Général 2014-03 et à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels ».

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les éléments corporels et incorporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction des durées de vie prévues ci-dessous :

Types d'immobilisations	Durée
Logiciels	1 à 3 ans
Matériel informatique	3 ans
Chariots	4 ans
Constructions	15 ans
Constructions (bureaux)	30 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Agencements	5 à 10 ans
Outillage industriel	6 ans
Matériel de stockage	5 à 10 ans

2.3. Mali de fusion

Le 31 mai 2022, la Société a décidé la dissolution sans liquidation de sa filiale la société GXO LOGISTICS INTERNATIONAL, en application des dispositions de l'article 1844-5 du Code civil. Conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil, l'ensemble de l'actif et du passif de la société GXO LOGISTICS INTERNATIONAL ont été transmis à la société à l'expiration du délai légal d'opposition des créanciers soit le 1er juillet 2022 par voie de Transmission Universelle du Patrimoine (TUP). Cette opération a engendré un mali de fusion de 28 479 616€.

Lorsque l'évaluation résultant de ces différents critères amène à constater que la valeur des titres au bilan est supérieure à la capacité contributive de la société, une provision est constatée.

2.4. Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation GXO LOGISTICS EUROPE font l'objet d'une évaluation régulière afin de savoir s'il y a nécessité de constituer une dépréciation.

Cette dernière repose sur la valeur consolidée de la société détenue, sa contribution économique présente et future au résultat du groupe consolidé GXO ainsi que sa capacité présente et future à générer des flux de trésorerie positifs.

Lorsque l'évaluation résultant de ces différents critères amène à constater que la valeur des titres au bilan est supérieure à la capacité contributive de la société, une provision est constatée.

Selon l'avis n°2007-c du 15 juin 2007 du Comité d'urgence du CNC, GXO LOGISTICS EUROPE a choisi de porter à l'actif les frais d'acquisition des titres de participations.

2.5. Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominal de remboursement.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

2.6. Ecart de conversion

La politique retenue dans le traitement comptable des écarts de conversion est la position globale de change. La société applique depuis le 1^{er} janvier 2017 le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux instruments de couverture. Ce règlement n'a pas eu d'incidence significative dans l'établissement des comptes au 31/12/2023.

2.7. Provision pour risques et charges

D'une manière générale, les litiges ou risques connus font l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes, et le cas échéant, les provisions jugées nécessaires sont constituées pour couvrir les risques estimés.

2.8. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.9. Changement de méthode comptable

Aucun changement notable de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.10. Indemnités de retraites, médailles du travail et gratifications d'ancienneté

Indemnités de retraite

Les engagements de retraite comptabilisés dans les comptes s'élèvent à 5 743€ au 31/12/2023. Ils sont financés par un contrat d'assurance souscrit auprès d'AXA. Les droits sont déterminés pour l'ensemble des salariés selon une méthode actuarielle dont les principales hypothèses sont :

	Exercice 2022	Exercice 2023
Taux d'actualisation	3,50 %	3,80%
Taux moyen de progression des salaires	2,20 %	2,20%
Taux de mobilité	3,97 %	3,91%
Taux moyen de charges sociales Cadres et AM	44,00 %	44,00%
Taux moyen de charges sociales Employés et ouvriers	38,00 %	38,00%
Taux de mortalité	Insee TD/TDV 2016-2018	Insee TD/TDV 2017-2019
Age de départ à la retraite (suivant catégorie socio professionnelles)	Entre 55 et 63 ans	Entre 55 et 63 ans

Les droits au titre des Indemnités de Départ en Retraite sont définis par la Convention Collective Nationale des Transporteur Routiers (n°3085). Dans le cadre d'un départ volontaire en retraite du salarié entre 55 et 65 ans (55 ans pour les chauffeurs éligibles au Congé de Fin d'activité), les montants des indemnités à verser représentent :

- Pour les non-cadres : entre 0,5 et 2,5 mois de salaire selon l'ancienneté (de 10 à 30 ans)
- Pour les cadres : entre 4,5% et 25% de la rémunération annuelle selon l'ancienneté (de 10 à 30 ans)

2.11. Compte personnel de formation

Les salariés des entreprises françaises bénéficient d'un droit individuel à la formation (DIF). Le DIF permettant à tout salarié de se constituer un crédit d'heures de formations de vingt heures par an, cumulable sur six ans dans la limite de 120 heures. Les dépenses engagées dans ce cadre étaient considérées comme des charges de la période et ne donnaient pas lieu, sauf cas particulier, à comptabilisation d'une provision. Le crédit formation correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élevait à 1 531 heures au 31 décembre 2014.

La loi du 5 mars 2014, relative à la formation a permis de créer le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1^{er} janvier 2015. Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 30 juin 2021.

2.12. Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31/12/2023, l'activité de la société a été la suivante :

- Le résultat de l'exercice est en hausse par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse est notamment liée aux dividendes perçus par la Société de la part de certaines de ses filiales :

- Distribution de dividende d'un montant de 7.000.000,00 d'euros de la part de la société GXO LOGISTICS ITALY s.p.a en date du 18 juillet 2023 ;
- Distribution de dividende d'un montant de 15.000.000,00 d'euros de la part de la société GXO LOGISTICS NETHERLANDS III BV en date du 17 juillet 2023 ;
- Distribution de dividende d'un montant de 2.182.700 CHF de la part de la société LUXURY GOODS LOGISTICS L.G.L en date du 10 octobre 2023 ;

- Le chiffre d'affaires de la Société est en baisse par rapport à l'exercice précédent. Cette baisse est notamment due au In House Banking;

- En date du 18 décembre 2023, la Société a cédé l'intégralité des titres qu'elle détenait dans le capital de sa filiale néerlandaise GXO LOGISTICS HOLDING RUSSIA B.V au bénéfice d'un tiers. Suite à cette cession la société GXO LOGISTICS HOLDING RUSSIA B.V ne fait plus partie du groupe GXO;

- En date du 16 octobre 2023, le Président de la Société a décidé la distribution d'un acompte sur dividende d'un montant total de 55.000.000,00 euros ;

- A cette même date, l'associée unique de la Société a décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de réserves pour un montant total de 25.000.000,00 euros prélevé depuis le compte "autres réserves" de la Société

2.13. Evènements post clôture

Depuis la clôture de l'exercice clos le 31/12/2023, les évènements suivants sont à signaler :

- La Société a conclu un nouveau bail commercial en mars 2024 portant sur de nouveaux locaux situé à Neuilly au sein desquels sera notamment hébergé le siège social de la Société. Le transfert du siège social de la Société sera réalisé en juillet 2024 ;
- En date du 17 avril 2024, la Société a acquis de la part de la société GXO LOGISTICS UK II LIMITED l'intégralité des titres de la société GXO LOGISTICS FH LIMITED ;
- En date du 19 avril 2024, la Société a cédé l'intégralité des titres qu'elle détenait dans le capital des sociétés GXO LOGISTICS POLAND sp z.o.o et GXO LOGISTICS BEVERAGES POLAND sp z.o.o à la société GXO LOGISTICS FH LIMITED.

2.14. Transactions avec les parties liées

Absence de transactions significatives non conclues à des conditions normales de marché avec les parties liées.

Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe et notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur Brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 949 102	573 739	573 739	61 949 102
Total des immobilisations incorporelles	61 949 102	573 739	573 739	61 949 102
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	408 275	4 333		412 608
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 813			1 813
Installation générales, agencts, aménagements divers	213 923			213 923
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	769 681	4 468		774 148
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 393 692	8 801		1 402 492
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	386 170 025	13 000 001	145 209	399 024 817
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 364 536	274 728		3 639 264
Total des immobilisations financières	389 534 561	13 274 729	145 209	402 664 081
TOTAL GENERAL	452 877 355	13 857 269	718 948	466 015 676

3.2. Détail des amortissements

Rubriques	Valeur début 2023	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Valeur Brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 542 179	5 853 680		31 395 859
Total des immobilisations incorporelles	25 542 179	5 853 680		31 395 859
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	395 831	4 295		400 126
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 813			1 813
Installations générales, agencements, aménagements	213 434	260		213 694
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	768 949	1 934		770 882
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 380 027	6 489		1 386 515
TOTAL GENERAL	26 922 205	5 860 169		32 782 374

3.3. Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 600			6 600
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total des provisions réglementées	6 600			6 600
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	23 404	957 174	6 955	973 623
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 696	3 047		5 743
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 316 867	1 700 394	30 000	5 987 261
Total des provisions pour risques et charges	4 342 967	2 660 615	36 955	6 966 627
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	17 371 901	1 169 476	662 742	17 878 635
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	13 631		249	13 382
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	17 385 531	1 169 476	662 991	17 892 016
TOTAL GENERAL	21 735 099	3 830 091	699 946	24 865 243

3.4. Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 010 000	1 010 000	
Prêts (1) (2)	3 538 444	3 538 444	
Autres immobilisations financières	100 820	100 820	
Total actif immobilisé	4 649 264	4 649 264	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 899 879	8 899 879	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 563	63 563	
Impôts sur les bénéfices	2 136 343	2 136 343	
Taxe sur la valeur ajoutée	820 796	820 796	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	289	289	
Groupe et associés (2)	27 123 515	27 123 515	
Débiteurs divers	148 189	148 189	
Total actif circulant	39 192 573	39 192 573	
Charges constatées d'avance	44 225	44 225	
TOTAL GENERAL	43 886 062	43 886 062	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	15 805 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	15 613 013		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	28 846 940	28 846 940		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	120 856 937	120 856 937		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 886 960	9 886 960		
Personnel et comptes rattachés	911 499	911 499		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 603	41 603		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	86 852	86 852		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	529 466	529 466		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	228 931 818	228 931 818		
Autres dettes	17 654 335	17 654 335		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 334 173	1 334 173		
TOTAL GENERAL	409 080 583	409 080 583		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

3.5. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
GXO LOGISTICS INC. Two American Lane Greenwich, Connecticut	Inc	2,390M Dollars US	100 %

3.6. Intégration fiscale

GXO LOGISTICS EUROPE est intégrée fiscalement, elle est tête du groupe.

Conformément à l'option pour le régime d'intégration fiscale du 15 janvier 1998 :

- Le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés de GXO LOGISTICS EUROPE sont déterminés comme si la société était imposée séparément en régime de droit commun.
- L'économie éventuelle sur l'impôt résultant du régime d'intégration fiscale est définitivement acquise à la société tête de file.

GXO LOGISTICS EUROPE est redevable de l'impôt pour l'ensemble du Groupe.

3.7. Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Résultat exceptionnel	Participation	TOTAL
Montant	71 140 087	(1 528 159)		69 611 928
Réintégration	5 183 806	51 638		5 235 444
Amortissements excédentaires				
Taxe sur les véhicules de société				
Provision et charges à payer non deduct	3 863 974			3 863 974
Amendes & pénalités		51 638		51 638
QP bénéficiés de personnes				
Moins-values nettes à long terme	145 208			145 208
Réintégrations diverses	1 174 624			1 174 624
Déductions	83 562 893			83 562 893
QP pertes stés de personnes				
Provisions et charges à payer non deduct	743 192			743 192
Déductions diverses	1 427 192			1 427 192
Régime des sociétés mères et filiales	81 392 509			81 392 509
Résultat fiscal	(7 329 000)	(1 476 521)		(8 715 521)
IS	(3 077 212)			(3 077 212)
Contribution 3,3%				
Crédits d'impôts				
TOTAL	(3 077 212)			(3 077 212)

3.8. Impôts différés

En matière d'impôts différés, la situation de 805 791 € se résume de la façon suivante :

Allègements	Base	Impôt 25 %
Indemnités de retraite et gratification ancienneté	5 743	1 436
Risque fiscal	224 969	56 242
Litige commercial	2 001 394	500 349
Clients provision forfaitaire	13 382	3 345
Organic	4 052	1 013
Ecart de change	973 623	243 406
TOTAL	3 223 163	805 791

3.9. Liste des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur Comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés										
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>										
GXO LOGISTICS FRANCE SIREN : 378992895	31 171 300	75 136 825	100%	59 302 804	59 302 804	(56 269 849.30)	0	564 665 318	7 412 416	0
GXO LOGISTICS SUD FRANCE SIREN : 424670321	10 000	104 482	100%	509 490	0	(1 694 207.79)	0	13 705 057	(304 364)	0
GXO LOGISTICS SPORT FRANCE SIREN: 529131187	180 000	2 319 920	100%	180 000	180 000	19 946 903	0	85 853 675	(822 644)	0
GXO LOGISTICS GENAS SIREN : 802395046	573 000	899 928	100%	573 000	573 000	(1 324 469.62)	0	8 308 610	364 301	0
GXO LOGISTICS NORD SIREN : 518852108	375 000	366 517	95%	355 000	355 000	(867 985.46)	0	23 377 858	198 316	0
GXO LOGISTICS TOULOUSE SIREN : 798836706	3 600 000	481 299	100%	3 600 000	3 600 000	(1 398 791.71)	0	53 523 641	450 543	0
GXO LOGISTICS PARIS OUEST SIREN : 802418525	3 094 080	538 738	100%	10 570 000	4 303 298	(1 460 294.79)	0	6 949 302	628 728	0
GXO LOGISTICS GARDEN SIREN : 824301964	100 000	665 556	100%	504 000	434 670	(968 483)	0	5 762 312	(330 885)	0
GXO LOGISTICS MARLY SIREN : 824264717	100 000	554 171	100%	600 000	600 000	0	0	4 138 710	220 870	0
GXO LOGISTICS FASHION FRANCE SIREN : 798867339	10 004 000	(30 391)	100%	10 004 000	9 629 733	8 748 500)	0	32 136	(344 877)	0
GXO LOGISTICS CHAIN CARE SUPPLY SIREN : 798836573	50 000	(12 651)	100%	50 000	0	89 800	0	-	(51 240)	0
GXO LOGISTICS AUTOMOTIVE SIREN : 824301956	100 000	1 085 117	100%	100 000	100 000	748 383	0	3 022 951	(1 091 285)	0
GXO LOGISTICS BELGIUM	7 446 237	44 831 000	100%	14 113 353	14 113 353	0	0	47 039 000	(2 614 000)	0
GXO LOGISTICS IRELAND	49 999	1 654 000	100%	975 999	975 999	0	0	13 808 000	548 000	0
GXO LOGISTICS SERVICES UK	190 836 442	0	100%	197 705 017	197 705 017	0	0	0	0	0
GXO LOGISTICS ITALIE	7 100 000	65 994 000	100%	15 199 000	15 199 000	0	0	296 112 000	11 038 000	15 000 000

GXO LOGISTICS CZ	422 223	-2 613 466	100%	797 000	0	0	0	1 064 517	-559 225	0
GXO LOGISTICS SWITZERLAND	7 194 172	-2 210 559	100%	9 745 876	0	0	0	21 769 064	-511 474	0
GXO LOGISTICS NETHERLAND	108 907	142 379 000	100%	20 649 000	20 649 000	0	0	153 617 000	5 516 000	0
GXO LOGISTICS POLAND	10 662	8 809 801	100%	4 240 000	4 240 000	0	0	35 871 072	8 810 682	0
GXO LOGISTICS ESPANA	40 384 578	82 135 000	100%	41 352 753	41 352 753	0	0	292 882 000	18 161 000	50 000 000
GXO LOGISTICS ROMANIA	404	4 708 271	100%	4 264 930	4 264 930	0	0	13 530 243	460 985	0
GXO LOGISTICS BEVERAGE POLAND	64 610	490 522	100%	71 125	71 125	0	0	3 945 531	288 633	0
GXO LOGISTICS GERMANY	25 000	1 449 000	100%	25 000	25 000	0	0	6 524 000	(114 000)	0
GXO LOGISTICS HOLDING BV	100	0	100%	100	100	(95 788 679.60)	0	0	2 666 000	0
Participations (10 à 50% du capital) – à détailler										
LOG IN ARES ND SIREN : 531993970	20 000	910 598	49%	9 800	9 800	0	0	12 825 107	133 456	0
LUXURY GOODS LOGISTICS	1 515 626	2 339 199	49%	2 415 000	2 415 000	0	0	45 531 542	1 707 317	2 307 903.78
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A										
Filiales françaises										
Filiales étrangères :										
Participations dans les sociétés françaises										
Participations dans les sociétés étrangères										

3.10. Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	9 836 241			9 836 241	2
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissements				0	
TOTAL	9 836 241	0	0	9 836 241	

3.11. Affectation du résultat N-1

L'affectation du résultat au 31 décembre 2023 par l'Assemblée Générale ordinaire du 28 juin 2023 est résumée dans le tableau ci-dessous.

Affectation du résultat N-1	31/12/2023
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice	(38 000 000)
Résultat de l'exercice	63 366 918
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES SOMMES DISTRIBUABLES	25 366 918
Affectation aux réserves légales	
Affectation aux autres réserves	366 918
Dividendes	80 000 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	(55 000 000)
TOTAL DES AFFECTATIONS	25 366 918

3.12. Variation des capitaux propres

Capitaux propres	01/01/2023	Augmentation	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat 2022	Résultat 2023	31/12/2023
Capital social	19 672 482						19 672 482
Prime	4 301 744						4 301 744
Réserves légales	1 984 661						1 984 661
Réserves réglementées	115 067						115 067
Autres réserves				(25 000 000)	25 366 918		366 918
Report à nouveau				(55 000 000)			(55 000 000)
Résultat de l'exercice	63 366 918				(63 366 918)	72 689 140	72 689 140
Subventions							
Acompte sur dividendes	(38 000 000)				38 000 000		0
Provisions réglementées	6 600						6 600
TOTAL GENERAL	51 447 472			(80 000 000)	0	72 689 140	44 136 612

3.13. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Montant Début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Prud'hommes	30 000				30 000	0
FAE Russie	1 632 313	369 081				2 001 394
Situation nette Tchèque	2 484 554	1 276 344				3 760 898
Risque fiscal	170 000	54 969				224 969
Provision Indemnité Départ en Retraite	2 696	2 911				5 743
Provision perte de change	23 404	950 219				973 623
TOTAL GENERAL	4 342 967	2 653 660			30 000	6 966 627

3.14. Provisions pour dépréciations

Dépréciation des titres

Nature des provisions	Montant Début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
GXO LOGISTICS CARE France	5 163	44 837				50 000
GXO LOGISTICS PARIS & OUEST France	6 929 444				662 742	6 266 702
GXO LOGISTICS SUD France	453 317	56 173				509 490
GXO LOGISTICS CZ	797 000					797 000
GXO LOGISTICS SWITZERLAND	9 121 007	624 869				9 745 876
XPO GF INTERNATIONAL N3	65 970					65 970
GXO LOGISTICS France GARDEN	0	69 330				69 330
GXO LOGISTICS FASION FRANCE	0	374 267				374 267
TOTAL GENERAL	17 371 901	1 169 476			662 742	17 878 635

Les évaluations des provisions pour charges ont été faites selon la meilleure estimation possible à la date d'arrêté des comptes, en fonction des informations disponibles à cette date.

Dépréciation des créances clients

Nature des provisions	Montant Début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Statistique client	13 631	13 382			13 630	13 382
TOTAL GENERAL	13 631	13 382			13 630	13 382

3.15. Charges à payer

Nature des charges	2023
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 378 077
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 206 927
Dettes fiscales et sociales	946 482
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 546 017
TOTAL GENERAL	13 077 503

3.16. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2023
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations (intérêts à recevoir)	
Autres immobilisations financières	100 820
Total immobilisations financières	100 820
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	753 045
Autres créances	65 322
Total créances	818 367
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Autres	
Total autres	
TOTAL GENERAL	919 187

3.17. Charges et produits exceptionnels

Nature des charges exceptionnelles	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :	
Pénalités sur marchés	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	51 638
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 638
Charges sur exercices antérieurs	
VNC Immobilisations incorporelles	
VNC Immobilisations corporelles	
VNC Immobilisations financières	145 209
VNC Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeur comptable des éléments d'actifs cédés	145 209
Malis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Malis provenant du rachat de titres propres	
Charges exceptionnelles diverses	
Total autres charges exceptionnelles	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 331 313
TOTAL GENERAL	1 528 160

Nature des produits exceptionnels	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	
Libéralités reçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	1
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	1
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	
Autres produits exceptionnels	
Bonis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres	
Produits exceptionnels divers	
Total autres produits exceptionnels	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL GENERAL	1

3.18. Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2023
LICENCES LOGICIELS	40 747.52
DOCUMENTATION	3 477.50
TOTAL GENERAL	44 225

Nature des produits	2023
Facturation KPMG Fees GXO INC	1 334 173
TOTAL GENERAL	1 334 173

3.19. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2023	2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises			
Production vendue biens			
Production vendue services	84 700 238	100 527 078	-15,74%
Répartition par marché géographique			
Chiffre d'affaires net France	20 810 639		
Chiffre d'affaires net Export et Intracom	63 889 599	100 527 078	-36,45%
TOTAL GENERAL	84 700 238	100 527 078	-15,74%

3.20. Effectifs

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif mis à disposition		Effectif moyen total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ingénieurs et Cadres	2	3	0	0	2	3
Agents de maîtrise	1		0	0	1	
Employés et techniciens			0	0		
Conducteurs			0	0		
Ouvriers						
Autres						
TOTAL	3	3			3	3

L'effectif moyen du personnel est de : **3**

GXO LOGISTICS EUROPE

Société par actions simplifiée au capital de 19.672.482,00 euros
Siège Social : 115-123 avenue Charles de Gaulle, Immeuble le France 92200 Neuilly-sur-Seine

309 645 539 RCS NANTERRE

(ci-après la « Société »)

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 27 JUIN 2024****DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Après qu'il ait été rappelé que la Société a procédé en date du 16 octobre 2023 a une distribution d'acompte sur dividendes d'un montant total de 55.000.000 euros, le résultat final de l'exercice s'élève à :

- Acompte sur dividendes : (55.000.000) euros
- Résultat de l'exercice : 72 689 139,87 euros

Total résultat final de l'exercice : 17 689 139,87 euros

L'Associée Unique décide, en conséquence, d'affecter le résultat final de l'exercice clos le 31 décembre 2023 de la manière suivante :

- au compte « Autres réserves » : 17 689 139,87 euros
dont le montant s'élève ainsi à 18 056 057,69 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 44 136 612 euros

Conformément aux dispositions légales, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	
	Eligibles à l'abattement de 40%	Non éligibles à l'abattement de 40%
31 décembre 2022	-	38.000.000 euros
31 décembre 2021	-	790.393.611,68 euros
31 décembre 2020	-	0 euros

CERTIFIE CONFORME**Le Président**

Monsieur Richard CAWSTON

DocuSigned by:

50A60B3EBE0B466...

Richard CAWSTON

Président

Signature :

DocuSigned by:
Richard CAWSTON
50A60B3EBE0B466...

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Chapitre 1 - Présentation de la société

1.1. Annexe

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 461 335 041 € et le résultat s'élève à 72 689 140 €.

La durée de l'exercice est de 12 mois couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 22/03/2024.

Chapitre 2 – Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023 ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées en conformité avec le Plan Comptable Général, dans le respect du principe de prudence, et suivant les hypothèses de base suivantes :

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

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

« Les comptes de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du Plan Comptable Général 2014-03 et à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels ».

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les éléments corporels et incorporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction des durées de vie prévues ci-dessous :

Types d'immobilisations	Durée
Logiciels	1 à 3 ans
Matériel informatique	3 ans
Chariots	4 ans
Constructions	15 ans
Constructions (bureaux)	30 ans
Matériel de bureau	5 à 10 ans
Agencements	5 à 10 ans
Outillage industriel	6 ans
Matériel de stockage	5 à 10 ans

2.3. Mali de fusion

Le 31 mai 2022, la Société a décidé la dissolution sans liquidation de sa filiale la société GXO LOGISTICS INTERNATIONAL, en application des dispositions de l'article 1844-5 du Code civil. Conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil, l'ensemble de l'actif et du passif de la société GXO LOGISTICS INTERNATIONAL ont été transmis à la société à l'expiration du délai légal d'opposition des créanciers soit le 1er juillet 2022 par voie de Transmission Universelle du Patrimoine (TUP). Cette opération a engendré un mali de fusion de 28 479 616€.

Lorsque l'évaluation résultant de ces différents critères amène à constater que la valeur des titres au bilan est supérieure à la capacité contributive de la société, une provision est constatée.

2.4. Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation GXO LOGISTICS EUROPE font l'objet d'une évaluation régulière afin de savoir s'il y a nécessité de constituer une dépréciation.

Cette dernière repose sur la valeur consolidée de la société détenue, sa contribution économique présente et future au résultat du groupe consolidé GXO ainsi que sa capacité présente et future à générer des flux de trésorerie positifs.

Lorsque l'évaluation résultant de ces différents critères amène à constater que la valeur des titres au bilan est supérieure à la capacité contributive de la société, une provision est constatée.

Selon l'avis n°2007-c du 15 juin 2007 du Comité d'urgence du CNC, GXO LOGISTICS EUROPE a choisi de porter à l'actif les frais d'acquisition des titres de participations.

2.5. Créances et Dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominal de remboursement.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

2.6. Ecart de conversion

La politique retenue dans le traitement comptable des écarts de conversion est la position globale de change. La société applique depuis le 1^{er} janvier 2017 le règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux instruments de couverture. Ce règlement n'a pas eu d'incidence significative dans l'établissement des comptes au 31/12/2023.

2.7. Provision pour risques et charges

D'une manière générale, les litiges ou risques connus font l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes, et le cas échéant, les provisions jugées nécessaires sont constituées pour couvrir les risques estimés.

2.8. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.9. Changement de méthode comptable

Aucun changement notable de méthode comptable n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.10. Indemnités de retraites, médailles du travail et gratifications d'ancienneté

Indemnités de retraite

Les engagements de retraite comptabilisés dans les comptes s'élèvent à 5 743€ au 31/12/2023. Ils sont financés par un contrat d'assurance souscrit auprès d'AXA. Les droits sont déterminés pour l'ensemble des salariés selon une méthode actuarielle dont les principales hypothèses sont :

	Exercice 2022	Exercice 2023
Taux d'actualisation	3,50 %	3,80%
Taux moyen de progression des salaires	2,20 %	2,20%
Taux de mobilité	3,97 %	3,91%
Taux moyen de charges sociales Cadres et AM	44,00 %	44,00%
Taux moyen de charges sociales Employés et ouvriers	38,00 %	38,00%
Taux de mortalité	Insee TD/TDV 2016-2018	Insee TD/TDV 2017-2019
Age de départ à la retraite (suivant catégorie socio professionnelles)	Entre 55 et 63 ans	Entre 55 et 63 ans

Les droits au titre des Indemnités de Départ en Retraite sont définis par la Convention Collective Nationale des Transporteur Routiers (n°3085). Dans le cadre d'un départ volontaire en retraite du salarié entre 55 et 65 ans (55 ans pour les chauffeurs éligibles au Congé de Fin d'activité), les montants des indemnités à verser représentent :

- Pour les non-cadres : entre 0,5 et 2,5 mois de salaire selon l'ancienneté (de 10 à 30 ans)
- Pour les cadres : entre 4,5% et 25% de la rémunération annuelle selon l'ancienneté (de 10 à 30 ans)

2.11. Compte personnel de formation

Les salariés des entreprises françaises bénéficient d'un droit individuel à la formation (DIF). Le DIF permettant à tout salarié de se constituer un crédit d'heures de formations de vingt heures par an, cumulable sur six ans dans la limite de 120 heures. Les dépenses engagées dans ce cadre étaient considérées comme des charges de la période et ne donnaient pas lieu, sauf cas particulier, à comptabilisation d'une provision. Le crédit formation correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élevait à 1 531 heures au 31 décembre 2014.

La loi du 5 mars 2014, relative à la formation a permis de créer le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1^{er} janvier 2015. Les heures de formation au titre du DIF sont transférables et pourront être mobilisées dans les conditions du CPF jusqu'au 30 juin 2021.

2.12. Faits marquants de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31/12/2023, l'activité de la société a été la suivante :

- Le résultat de l'exercice est en hausse par rapport à l'exercice précédent. Cette hausse est notamment liée aux dividendes perçus par la Société de la part de certaines de ses filiales :

- Distribution de dividende d'un montant de 7.000.000,00 d'euros de la part de la société GXO LOGISTICS ITALY s.p.a en date du 18 juillet 2023 ;
- Distribution de dividende d'un montant de 15.000.000,00 d'euros de la part de la société GXO LOGISTICS NETHERLANDS III BV en date du 17 juillet 2023 ;
- Distribution de dividende d'un montant de 2.182.700 CHF de la part de la société LUXURY GOODS LOGISTICS L.G.L en date du 10 octobre 2023 ;

- Le chiffre d'affaires de la Société est en baisse par rapport à l'exercice précédent. Cette baisse est notamment due au In House Banking;

- En date du 18 décembre 2023, la Société a cédé l'intégralité des titres qu'elle détenait dans le capital de sa filiale néerlandaise GXO LOGISTICS HOLDING RUSSIA B.V au bénéfice d'un tiers. Suite à cette cession la société GXO LOGISTICS HOLDING RUSSIA B.V ne fait plus partie du groupe GXO;

- En date du 16 octobre 2023, le Président de la Société a décidé la distribution d'un acompte sur dividende d'un montant total de 55.000.000,00 euros ;

- A cette même date, l'associée unique de la Société a décidé de procéder à une distribution exceptionnelle de réserves pour un montant total de 25.000.000,00 euros prélevé depuis le compte "autres réserves" de la Société

2.13. Evènements post clôture

Depuis la clôture de l'exercice clos le 31/12/2023, les évènements suivants sont à signaler :

- La Société a conclu un nouveau bail commercial en mars 2024 portant sur de nouveaux locaux situé à Neuilly au sein desquels sera notamment hébergé le siège social de la Société. Le transfert du siège social de la Société sera réalisé en juillet 2024 ;
- En date du 17 avril 2024, la Société a acquis de la part de la société GXO LOGISTICS UK II LIMITED l'intégralité des titres de la société GXO LOGISTICS FH LIMITED ;
- En date du 19 avril 2024, la Société a cédé l'intégralité des titres qu'elle détenait dans le capital des sociétés GXO LOGISTICS POLAND sp z.o.o et GXO LOGISTICS BEVERAGES POLAND sp z.o.o à la société GXO LOGISTICS FH LIMITED.

2.14. Transactions avec les parties liées

Absence de transactions significatives non conclues à des conditions normales de marché avec les parties liées.

Chapitre 3 – Tableaux de l'annexe et notes sur le bilan et le compte de résultat

3.1. Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur Brute début 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur Brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	61 949 102	573 739	573 739	61 949 102
Total des immobilisations incorporelles	61 949 102	573 739	573 739	61 949 102
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	408 275	4 333		412 608
Installations générales, agencement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 813			1 813
Installation générales, agencts, aménagements divers	213 923			213 923
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	769 681	4 468		774 148
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 393 692	8 801		1 402 492
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	386 170 025	13 000 001	145 209	399 024 817
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	3 364 536	274 728		3 639 264
Total des immobilisations financières	389 534 561	13 274 729	145 209	402 664 081
TOTAL GENERAL	452 877 355	13 857 269	718 948	466 015 676

3.2. Détail des amortissements

Rubriques	Valeur début 2023	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Valeur Brute fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 542 179	5 853 680		31 395 859
Total des immobilisations incorporelles	25 542 179	5 853 680		31 395 859
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	395 831	4 295		400 126
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 813			1 813
Installations générales, agencements, aménagements	213 434	260		213 694
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	768 949	1 934		770 882
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 380 027	6 489		1 386 515
TOTAL GENERAL	26 922 205	5 860 169		32 782 374

3.3. Provisions inscrites au bilan

Nature des provisions	Montant début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à fin 2023
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	6 600			6 600
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total des provisions réglementées	6 600			6 600
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	23 404	957 174	6 955	973 623
Provisions pour pensions et obligations similaires	2 696	3 047		5 743
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	4 316 867	1 700 394	30 000	5 987 261
Total des provisions pour risques et charges	4 342 967	2 660 615	36 955	6 966 627
Provisions pour dépréciation				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur immobilisation de titres mis en équivalence				
Sur immobilisation de titres de participation	17 371 901	1 169 476	662 742	17 878 635
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	13 631		249	13 382
Autres provisions dépréciations				
Total des provisions pour dépréciation	17 385 531	1 169 476	662 991	17 892 016
TOTAL GENERAL	21 735 099	3 830 091	699 946	24 865 243

3.4. Etat des échéances des créances et dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 010 000	1 010 000	
Prêts (1) (2)	3 538 444	3 538 444	
Autres immobilisations financières	100 820	100 820	
Total actif immobilisé	4 649 264	4 649 264	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 899 879	8 899 879	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 563	63 563	
Impôts sur les bénéfices	2 136 343	2 136 343	
Taxe sur la valeur ajoutée	820 796	820 796	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	289	289	
Groupe et associés (2)	27 123 515	27 123 515	
Débiteurs divers	148 189	148 189	
Total actif circulant	39 192 573	39 192 573	
Charges constatées d'avance	44 225	44 225	
TOTAL GENERAL	43 886 062	43 886 062	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	15 805 000		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	15 613 013		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi	28 846 940	28 846 940		
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	120 856 937	120 856 937		
Fournisseurs et comptes rattachés	9 886 960	9 886 960		
Personnel et comptes rattachés	911 499	911 499		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 603	41 603		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	86 852	86 852		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	529 466	529 466		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	228 931 818	228 931 818		
Autres dettes	17 654 335	17 654 335		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 334 173	1 334 173		
TOTAL GENERAL	409 080 583	409 080 583		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés				

3.5. Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
GXO LOGISTICS INC. Two American Lane Greenwich, Connecticut	Inc	2,390M Dollars US	100 %

3.6. Intégration fiscale

GXO LOGISTICS EUROPE est intégrée fiscalement, elle est tête du groupe.

Conformément à l'option pour le régime d'intégration fiscale du 15 janvier 1998 :

- Le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés de GXO LOGISTICS EUROPE sont déterminés comme si la société était imposée séparément en régime de droit commun.
- L'économie éventuelle sur l'impôt résultant du régime d'intégration fiscale est définitivement acquise à la société tête de file.

GXO LOGISTICS EUROPE est redevable de l'impôt pour l'ensemble du Groupe.

3.7. Impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	Résultat avant impôt	Résultat exceptionnel	Participation	TOTAL
Montant	71 140 087	(1 528 159)		69 611 928
Réintégration	5 183 806	51 638		5 235 444
Amortissements excédentaires				
Taxe sur les véhicules de société				
Provision et charges à payer non deduct	3 863 974			3 863 974
Amendes & pénalités		51 638		51 638
QP bénéficiaires de personnes				
Moins-values nettes à long terme	145 208			145 208
Réintégrations diverses	1 174 624			1 174 624
Déductions	83 562 893			83 562 893
QP pertes stés de personnes				
Provisions et charges à payer non deduct	743 192			743 192
Déductions diverses	1 427 192			1 427 192
Régime des sociétés mères et filiales	81 392 509			81 392 509
Résultat fiscal	(7 329 000)	(1 476 521)		(8 715 521)
IS	(3 077 212)			(3 077 212)
Contribution 3,3%				
Crédits d'impôts				
TOTAL	(3 077 212)			(3 077 212)

3.8. Impôts différés

En matière d'impôts différés, la situation de 805 791 € se résume de la façon suivante :

Allègements	Base	Impôt 25 %
Indemnités de retraite et gratification ancienneté	5 743	1 436
Risque fiscal	224 969	56 242
Litige commercial	2 001 394	500 349
Clients provision forfaitaire	13 382	3 345
Organic	4 052	1 013
Ecart de change	973 623	243 406
TOTAL	3 223 163	805 791

3.9. Liste des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur Comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	Montant des cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés										
<i>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</i>										
GXO LOGISTICS FRANCE SIREN : 378992895	31 171 300	75 136 825	100%	59 302 804	59 302 804	(56 269 849.30)	0	564 665 318	7 412 416	0
GXO LOGISTICS SUD FRANCE SIREN : 424670321	10 000	104 482	100%	509 490	0	(1 694 207.79)	0	13 705 057	(304 364)	0
GXO LOGISTICS SPORT FRANCE SIREN: 529131187	180 000	2 319 920	100%	180 000	180 000	19 946 903	0	85 853 675	(822 644)	0
GXO LOGISTICS GENAS SIREN : 802395046	573 000	899 928	100%	573 000	573 000	(1 324 469.62)	0	8 308 610	364 301	0
GXO LOGISTICS NORD SIREN : 518852108	375 000	366 517	95%	355 000	355 000	(867 985.46)	0	23 377 858	198 316	0
GXO LOGISTICS TOULOUSE SIREN : 798836706	3 600 000	481 299	100%	3 600 000	3 600 000	(1 398 791.71)	0	53 523 641	450 543	0
GXO LOGISTICS PARIS OUEST SIREN : 802418525	3 094 080	538 738	100%	10 570 000	4 303 298	(1 460 294.79)	0	6 949 302	628 728	0
GXO LOGISTICS GARDEN SIREN : 824301964	100 000	665 556	100%	504 000	434 670	(968 483)	0	5 762 312	(330 885)	0
GXO LOGISTICS MARLY SIREN : 824264717	100 000	554 171	100%	600 000	600 000	0	0	4 138 710	220 870	0
GXO LOGISTICS FASHION FRANCE SIREN : 798867339	10 004 000	(30 391)	100%	10 004 000	9 629 733	8 748 500)	0	32 136	(344 877)	0
GXO LOGISTICS CHAIN CARE SUPPLY SIREN : 798836573	50 000	(12 651)	100%	50 000	0	89 800	0	-	(51 240)	0
GXO LOGISTICS AUTOMOTIVE SIREN : 824301956	100 000	1 085 117	100%	100 000	100 000	748 383	0	3 022 951	(1 091 285)	0
GXO LOGISTICS BELGIUM	7 446 237	44 831 000	100%	14 113 353	14 113 353	0	0	47 039 000	(2 614 000)	0
GXO LOGISTICS IRELAND	49 999	1 654 000	100%	975 999	975 999	0	0	13 808 000	548 000	0
GXO LOGISTICS SERVICES UK	190 836 442	0	100%	197 705 017	197 705 017	0	0	0	0	0
GXO LOGISTICS ITALIE	7 100 000	65 994 000	100%	15 199 000	15 199 000	0	0	296 112 000	11 038 000	15 000 000

GXO Logistics Europe

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

GXO LOGISTICS CZ	422 223	-2 613 466	100%	797 000	0	0	0	1 064 517	-559 225	0
GXO LOGISTICS SWITZERLAND	7 194 172	-2 210 559	100%	9 745 876	0	0	0	21 769 064	-511 474	0
GXO LOGISTICS NETHERLAND	108 907	142 379 000	100%	20 649 000	20 649 000	0	0	153 617 000	5 516 000	0
GXO LOGISTICS POLAND	10 662	8 809 801	100%	4 240 000	4 240 000	0	0	35 871 072	8 810 682	0
GXO LOGISTICS ESPANA	40 384 578	82 135 000	100%	41 352 753	41 352 753	0	0	292 882 000	18 161 000	50 000 000
GXO LOGISTICS ROMANIA	404	4 708 271	100%	4 264 930	4 264 930	0	0	13 530 243	460 985	0
GXO LOGISTICS BEVERAGE POLAND	64 610	490 522	100%	71 125	71 125	0	0	3 945 531	288 633	0
GXO LOGISTICS GERMANY	25 000	1 449 000	100%	25 000	25 000	0	0	6 524 000	(114 000)	0
GXO LOGISTICS HOLDING BV	100	0	100%	100	100	(95 788 679.60)	0	0	2 666 000	0
Participations (10 à 50% du capital) – à détailler										
LOG IN ARES ND SIREN : 531993970	20 000	910 598	49%	9 800	9 800	0	0	12 825 107	133 456	0
LUXURY GOODS LOGISTICS	1 515 626	2 339 199	49%	2 415 000	2 415 000	0	0	45 531 542	1 707 317	2 307 903.78
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A										
Filiales françaises										
Filiales étrangères :										
Participations dans les sociétés françaises										
Participations dans les sociétés étrangères										

3.10. Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	9 836 241			9 836 241	2
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissements				0	
TOTAL	9 836 241	0	0	9 836 241	

3.11. Affectation du résultat N-1

L'affectation du résultat au 31 décembre 2023 par l'Assemblée Générale ordinaire du 28 juin 2023 est résumée dans le tableau ci-dessous.

Affectation du résultat N-1	31/12/2023
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice	(38 000 000)
Résultat de l'exercice	63 366 918
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES SOMMES DISTRIBUABLES	25 366 918
Affectation aux réserves légales	
Affectation aux autres réserves	366 918
Dividendes	80 000 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	(55 000 000)
TOTAL DES AFFECTATIONS	25 366 918

3.12. Variation des capitaux propres

Capitaux propres	01/01/2023	Augmentation	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat 2022	Résultat 2023	31/12/2023
Capital social	19 672 482						19 672 482
Prime	4 301 744						4 301 744
Réserves légales	1 984 661						1 984 661
Réserves réglementées	115 067						115 067
Autres réserves				(25 000 000)	25 366 918		366 918
Report à nouveau				(55 000 000)			(55 000 000)
Résultat de l'exercice	63 366 918				(63 366 918)	72 689 140	72 689 140
Subventions							
Acompte sur dividendes	(38 000 000)				38 000 000		0
Provisions réglementées	6 600						6 600
TOTAL GENERAL	51 447 472			(80 000 000)	0	72 689 140	44 136 612

3.13. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Montant Début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Prud'hommes	30 000				30 000	0
FAE Russie	1 632 313	369 081				2 001 394
Situation nette Tchèque	2 484 554	1 276 344				3 760 898
Risque fiscal	170 000	54 969				224 969
Provision Indemnité Départ en Retraite	2 696	2 911				5 743
Provision perte de change	23 404	950 219				973 623
TOTAL GENERAL	4 342 967	2 653 660			30 000	6 966 627

3.14. Provisions pour dépréciations

Dépréciation des titres

Nature des provisions	Montant Début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
GXO LOGISTICS CARE France	5 163	44 837				50 000
GXO LOGISTICS PARIS & OUEST France	6 929 444				662 742	6 266 702
GXO LOGISTICS SUD France	453 317	56 173				509 490
GXO LOGISTICS CZ	797 000					797 000
GXO LOGISTICS SWITZERLAND	9 121 007	624 869				9 745 876
XPO GF INTERNATIONAL N3	65 970					65 970
GXO LOGISTICS France GARDEN	0	69 330				69 330
GXO LOGISTICS FASION FRANCE	0	374 267				374 267
TOTAL GENERAL	17 371 901	1 169 476			662 742	17 878 635

Les évaluations des provisions pour charges ont été faites selon la meilleure estimation possible à la date d'arrêté des comptes, en fonction des informations disponibles à cette date.

Dépréciation des créances clients

Nature des provisions	Montant Début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Statistique client	13 631	13 382			13 630	13 382
TOTAL GENERAL	13 631	13 382			13 630	13 382

3.15. Charges à payer

Nature des charges	2023
Dettes financières	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	4 378 077
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	
Dettes d'exploitation	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 206 927
Dettes fiscales et sociales	946 482
Dettes diverses	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 546 017
TOTAL GENERAL	13 077 503

3.16. Produits à recevoir

Produits à recevoir	2023
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations (intérêts à recevoir)	
Autres immobilisations financières	100 820
Total immobilisations financières	100 820
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	753 045
Autres créances	65 322
Total créances	818 367
Disponibilités et divers	
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total disponibilités et divers	
Autres	
Total autres	
TOTAL GENERAL	919 187

3.17. Charges et produits exceptionnels

Nature des charges exceptionnelles	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion :	
Pénalités sur marchés	
Pénalités et amendes fiscales et pénales	51 638
Dons, libéralités	
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	
Subventions accordées	
Rappels d'impôts	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	51 638
Charges sur exercices antérieurs	
VNC Immobilisations incorporelles	
VNC Immobilisations corporelles	
VNC Immobilisations financières	145 209
VNC Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeur comptable des éléments d'actifs cédés	145 209
Malis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Malis provenant du rachat de titres propres	
Charges exceptionnelles diverses	
Total autres charges exceptionnelles	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 331 313
TOTAL GENERAL	1 528 160

Nature des produits exceptionnels	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes	
Libéralités reçues	
Rentrées sur créances amorties	
Subventions d'équilibre	
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	1
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	1
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	
Autres produits exceptionnels	
Bonis provenant de clauses d'indexation	
Lots	
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres	
Produits exceptionnels divers	
Total autres produits exceptionnels	
Reprises sur provisions et transferts de charges	
TOTAL GENERAL	1

3.18. Charges et produits constatés d'avance

Nature des charges	2023
LICENCES LOGICIELS	40 747.52
DOCUMENTATION	3 477.50
TOTAL GENERAL	44 225

Nature des produits	2023
Facturation KPMG Fees GXO INC	1 334 173
TOTAL GENERAL	1 334 173

3.19. Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	2023	2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises			
Production vendue biens			
Production vendue services	84 700 238	100 527 078	-15,74%
Répartition par marché géographique			
Chiffre d'affaires net France	20 810 639		
Chiffre d'affaires net Export et Intracom	63 889 599	100 527 078	-36,45%
TOTAL GENERAL	84 700 238	100 527 078	-15,74%

3.20. Effectifs

Catégories	Effectif moyen salarié		Effectif mis à disposition		Effectif moyen total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ingénieurs et Cadres	2	3	0	0	2	3
Agents de maîtrise	1		0	0	1	
Employés et techniciens			0	0		
Conducteurs			0	0		
Ouvriers						
Autres						
TOTAL	3	3			3	3

L'effectif moyen du personnel est de : **3**