

## Liste des annexes présentées dans le CCTP du lot 1

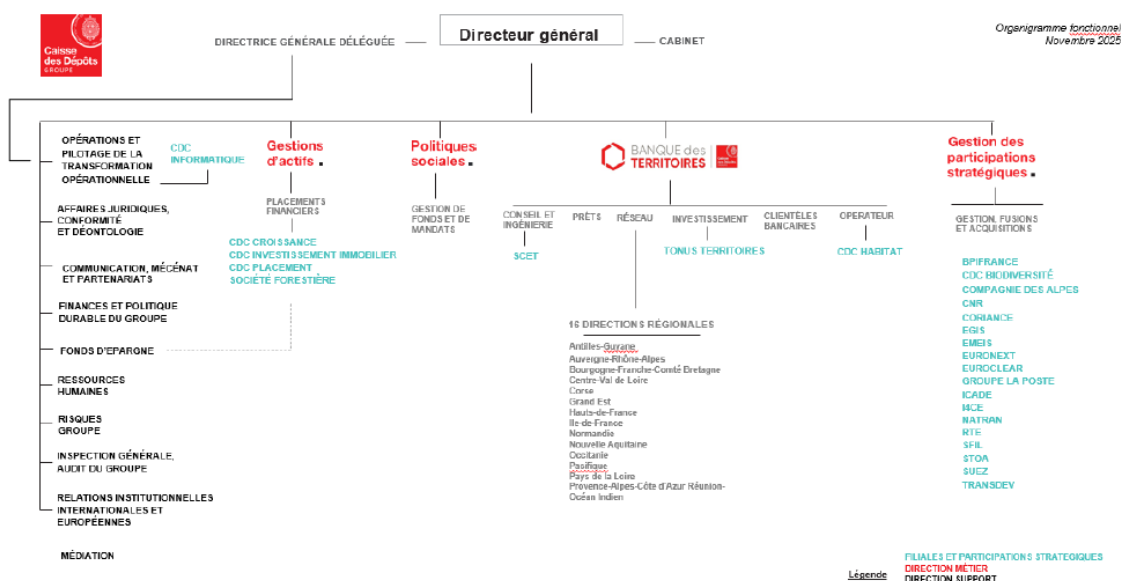
| Numéro   | Intitulé de l'annexe                                                                                                                                                                   |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Annexe 1 | Informations clés des entités couvertes par le présent appel d'offres                                                                                                                  |
| Annexe 2 | Périmètre des filiales du Groupe La Poste entrant dans le cadre du présent appel d'offres                                                                                              |
| Annexe 3 | Périmètre des filiales ne rentrant pas dans le cadre du présent appel d'offres                                                                                                         |
| Annexe 4 | Production de l'information comptable et financière et organisation de l'audit                                                                                                         |
| Annexe 5 | Systèmes d'information comptables utilisés                                                                                                                                             |
| Annexe 6 | Organisation du contrôle comptable de 1 <sup>er</sup> niveau, du contrôle de 2 <sup>ème</sup> niveau et de l'inspection générale et de l'audit interne au sein de la Caisse des Dépôts |

## Annexe 1 : Informations clés des entités couvertes par le présent appel d'offres

### A. Groupe Caisse des Dépôts

#### 1. Organisation du Groupe Caisse des Dépôts

Premier pôle financier public au service des Français, le Groupe Caisse des Dépôts est organisé opérationnellement selon les 5 métiers décrits en 2.1 du CCTP. Il est présenté ci-dessous l'organigramme fonctionnel du groupe :



La liste exhaustive des filiales composant le périmètre de consolidation du Groupe Caisse des Dépôts est consultable sur le site de la Caisse des Dépôts<sup>1</sup> ».

#### 2. Chiffres clés du Groupe

Les comptes annuels du Fonds d'Épargne et de la Section Générale ainsi que les comptes consolidés du groupe Caisse des Dépôts sont inclus dans le rapport financier annuel disponible sur le site internet de la Caisse des Dépôts : <https://www.caissedesdepots.fr/resultats-et-rapports-annuels>

#### 3. Gouvernance

Les règles de gouvernance de la Caisse des Dépôts ont été fixées par la loi, lors de sa création en 1816 et répondent à deux principes : indépendance de la Commission de surveillance et autonomie du directeur général. Ces deux instances assurent la stabilité du Groupe et la continuité de ses actions.

Présidée par un parlementaire et assistée d'un Secrétariat général, la Commission de surveillance rend compte au Parlement, au moins une fois par an, des travaux réalisés en son sein.

<sup>1</sup> <https://www.caissedesdepots.fr/investisseurs/derniers-rapports-et-notations-financieres>

La Commission de surveillance est composée de 16 membres : 5 parlementaires (3 députés et 2 sénateurs), 2 représentants du personnel, 1 représentant de l'État et 8 personnalités qualifiées. Sa composition est paritaire au sens de la loi Copé-Zimmermann.

La Commission de surveillance est dotée d'un règlement intérieur précisant notamment le rôle des différents comités spécialisés constitués au sein de la Commission à savoir :

- Le Comité d'audit et des risques (CAR)
- Le Comité du fonds d'épargne (CFE)
- Le Comité des investissements (CDI)
- Le Comité des nominations et des rémunérations (CNR)
- Le Comité stratégique (COSTRAT)
- Le Comité Responsabilité Sociale et Environnementale, et Ethique (RSE et Ethique)

Le règlement intérieur de la Commission de surveillance est disponible sur le site de la Caisse des Dépôts : <https://www.caissedesdepots.fr/sites/cdc.fr/files/2026-01/R%C3%A8glement%20int%C3%A9rieur%20de%20la%20CS%2001%202026.pdf>

Le rapport financier 2025 du groupe Caisse des Dépôts précise par ailleurs dans son préambule la composition et le fonctionnement de la gouvernance.

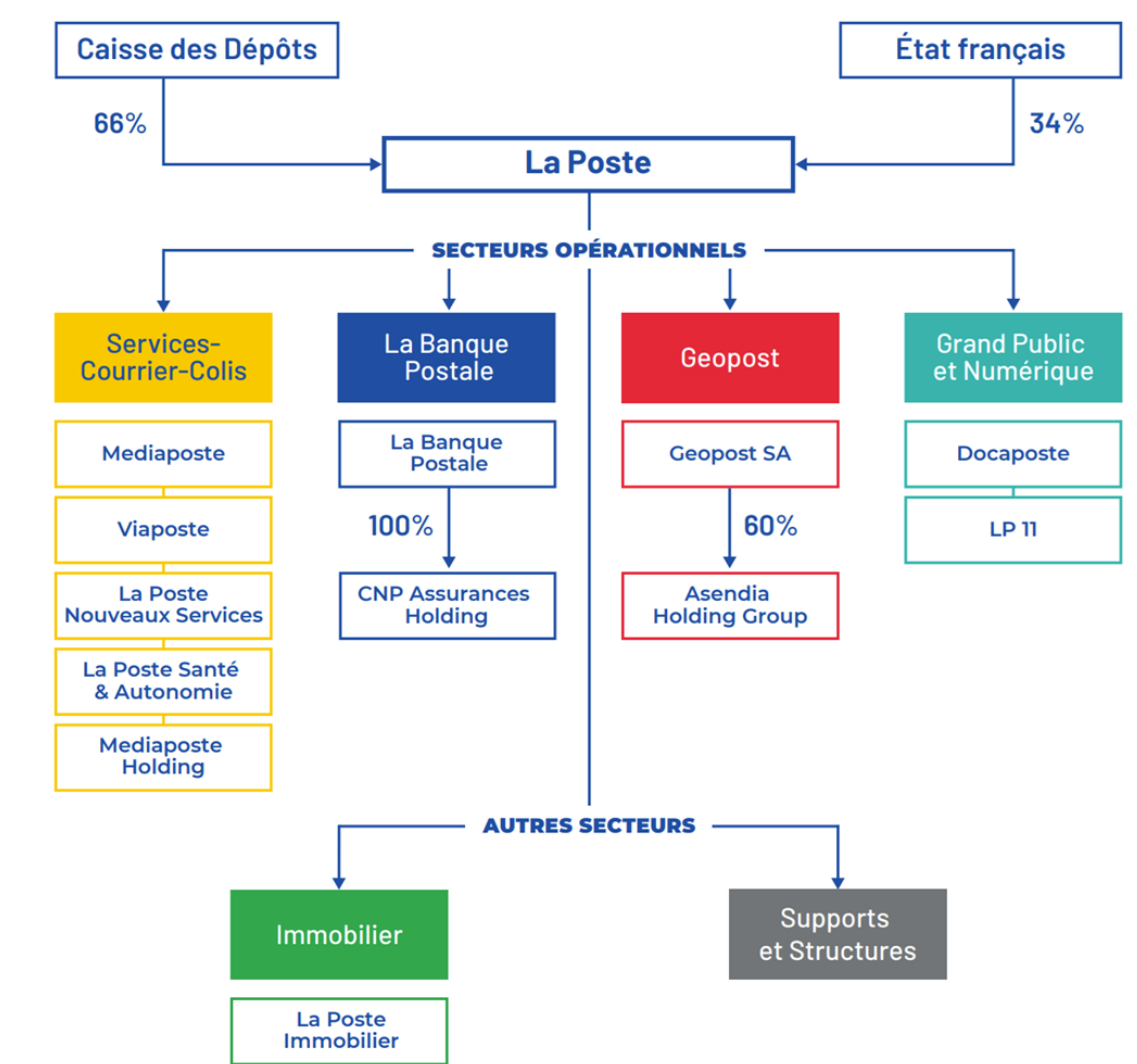
#### **4. Rôle de La Direction des finances et de la politique durable du Groupe Caisse des Dépôts**

La Direction des finances et de la politique durable du Groupe (hors entités du Groupe La Poste) est au cœur du pilotage du groupe Caisse des Dépôts et assure pour ce faire les missions suivantes :

- Garantir la solidité financière et prudentielle du Groupe et assurer le pilotage de ses résultats et l'optimisation de sa performance dans toutes ses dimensions : financière, extra-financière, économique et budgétaire
- Etablir l'information financière et garantir la sincérité et la régularité des comptes et états financiers et réglementaires du Groupe en vision sociale et consolidée
- Construire, piloter et animer le cadre stratégique et financier du Groupe et ses différentes composantes et prévisions : budget, plan à moyen-terme (PMT), plan stratégique à moyen-terme (PSMT), programmation financière pluriannuelle (PFP), cadrage et scénarios macroéconomiques, etc.
- Piloter et optimiser la gestion prudentielle, des bilans (ALM), de la liquidité, de la solvabilité et des ressources rares du Groupe, de la Section Générale et du Fonds d'Epargne
- Définir et décliner la stratégie du Groupe en matière de durabilité (Politique Durable du Groupe) et coordonner la mise en œuvre de ses engagements et politiques ESG

## B. Groupe La Poste

L'organisation du Groupe est articulée en 2026 autour de six secteurs d'activités décrits dans la note 6 de l'annexe des états financiers consolidés. Le périmètre de chaque branche est décrit dans la note 45 de l'annexe des comptes consolidés.



### 1. La Poste

#### Statut

La Poste est une société anonyme régie par les dispositions légales et réglementaires applicables aux sociétés anonymes, notamment le code de commerce, dans la mesure où il n'y est pas dérogé par des dispositions particulières, telles que la loi n° 83-675 du 26 juillet 1983 relative à la démocratisation du secteur public ou la loi n° 90-568 du 2 juillet 1990 relative à l'organisation du service public de la poste et des télécommunications.

La Poste a adopté le statut d'entreprise à missions en juin 2021, ce qui lui permet de concilier performance économique et contribution à l'intérêt général. Ce statut, introduit par la Loi Pacte, permet aux entreprises de définir des objectifs sociaux et environnementaux dans leurs statuts et de les suivre par un comité de mission.

La qualité de société à mission suppose que le groupe engage des moyens pour réaliser ses objectifs. La Poste prend ainsi quatre engagements spécifiques qui incarnent sa contribution aux biens communs de la société tout entière :

- contribuer au développement et à la cohésion des territoires ;
- favoriser l'inclusion sociale ;
- promouvoir un numérique éthique, inclusif et frugal ;
- œuvrer à l'accélération de la transition écologique pour tous.

La Société remplit des missions de service public et d'intérêt général et exerce d'autres activités dans les conditions définies par la loi du 2 juillet 1990 précitée et par les textes qui régissent chacun de ses domaines d'activité.

Les missions de service public et d'intérêt général sont :

- ✓ le service universel postal ;
- ✓ la contribution, par son réseau de points de contact, à l'aménagement et au développement du territoire ;
- ✓ le transport et la distribution de la presse ;
- ✓ l'accessibilité bancaire, dans les conditions prévues par les articles L. 221-2 et L. 518-25-1 du code monétaire et financier.

La Société assure selon les règles de droit commun toute autre activité de collecte, de tri, de transport et de distribution d'envois postaux, de courrier sous toutes ses formes, d'objets et de marchandises.

### Gouvernance

Le document d'enregistrement universel du Groupe La Poste précise dans son chapitre 4 « Gouvernement d'entreprise » la composition et le fonctionnement des organes d'administration et de Direction du Groupe.

### Organisation opérationnelle et comptable de la société La Poste

Le groupe La Poste est organisé opérationnellement en 5 branches :

- ✓ Services-Courrier-Colis
- ✓ Geopost
- ✓ La Banque Postale (yc CNP Assurances)
- ✓ Réseau La Poste
- ✓ Numérique

auxquels il convient de rajouter la Tête de Groupe, regroupant le siège de La Poste et les fonctions supports.

Les comptes sociaux de La Poste SA ainsi que les comptes consolidés sont établis par la direction de la comptabilité, de la consolidation et des normes groupe (D2CNG) à partir des comptes établis localement dans chaque branche et filiale et retraités conformément aux normes du Groupe.

## 2. Le Groupe La Banque Postale

### Présentation

Cf. chapitre 1 du document d'enregistrement universel du Groupe La Banque Postale.

### Gouvernance

Le document d'enregistrement universel du Groupe La Banque Postale précise dans son chapitre 3, « Gouvernement d'entreprise », la composition des organes d'administration et de Direction du groupe et le fonctionnement de ses organes d'administration.

### Organisation opérationnelle et comptable de la société La Banque Postale

La Banque Postale est organisée autour d'une entité principale La Banque Postale SA qui joue le rôle de holding mais dispose également d'une activité opérationnelle de plein exercice. Elle est entourée par 90 filiales qui exercent leur activité dans 3 principaux domaines :

- ✓ La Banque de détail regroupant les banques et sociétés financières ainsi que les SCI des immeubles d'exploitation du groupe,
- ✓ La gestion d'actifs regroupant les activités d'asset management et de gestion privée,
- ✓ L'assurance dont le groupe CNP Assurances.

Ces trois domaines sont répartis dans trois secteurs sur lesquels se fonde l'information sectorielle du Groupe La Banque Postale et autour desquels sa communication financière est articulée :

- Banque et assurance des particuliers - Réseau LBP
- Assurance et épargne en modèle ouvert
- Banque des Entreprises et du Développement Local (BEDL)

Détenue à 100 % par La Poste, La Banque Postale est à la fois client et fournisseur du Groupe dont elle est la banque principale. La Poste agit comme prestataire de services en mettant à la disposition de La Banque Postale des personnels qui agissent « au nom et pour le compte » de La Banque Postale.

Les relations entre La Banque Postale et La Poste s'inscrivent dans un cadre régi par des conventions de services prévues par la loi du 20 mai 2005. Ces conventions couvrent diverses prestations telles que le dispositif commercial à travers un accord-cadre et une charte commerciale, des dispositions relatives à l'inspection et au contrôle, à la lutte anti-blanchiment et anti-terrorisme, des conventions de recours au personnel, des conventions de sous-traitance et des conventions de prestations diverses.

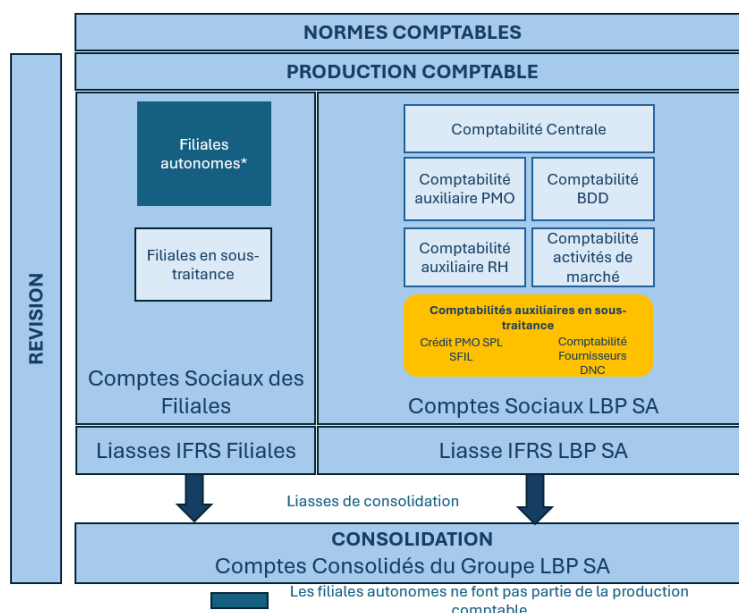
Le personnel de La Poste auquel La Banque Postale recourt met en œuvre les politiques de la Banque en son nom et pour son compte. Il a été habilité par la Banque selon des règles spécifiques, nécessaires à l'exercice de l'activité bancaire et englobe principalement les métiers de back-office et middle office, le support informatique et la force de vente de produits financiers.

Les prestations de guichet sont effectuées par le Réseau des bureaux de poste et sont régies par des conventions définissant la nature des opérations à effectuer, leur tarif unitaire, conforme à l'économie du système, leur mode de réalisation et les critères quantitatifs et qualitatifs de service.

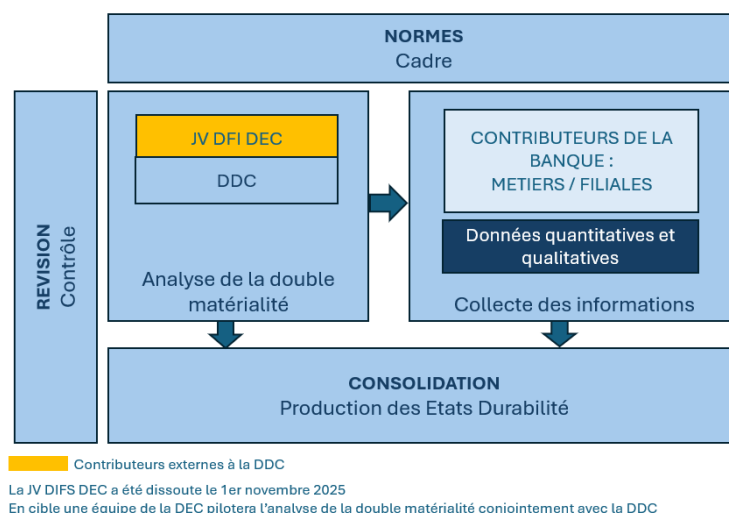
La Direction Durabilité et Comptabilité évolue au sein de la Direction Impact Finance et Stratégie de La Banque Postale. Ses principales missions sont les suivantes :

- ✓ Produire les comptes sociaux de LPB SA et des filiales en sous-traitance ainsi que les comptes consolidés du groupe La Banque Postale et l'information financière afférente,
- ✓ Définir les principes comptables du groupe,
- ✓ Assurer le contrôle comptable de second niveau des productions comptables et réglementaires,
- ✓ S'intégrer dans la filière comptable de La Poste,
- ✓ Produire les états de durabilité

L'organisation comptable est structurée de la manière suivante :



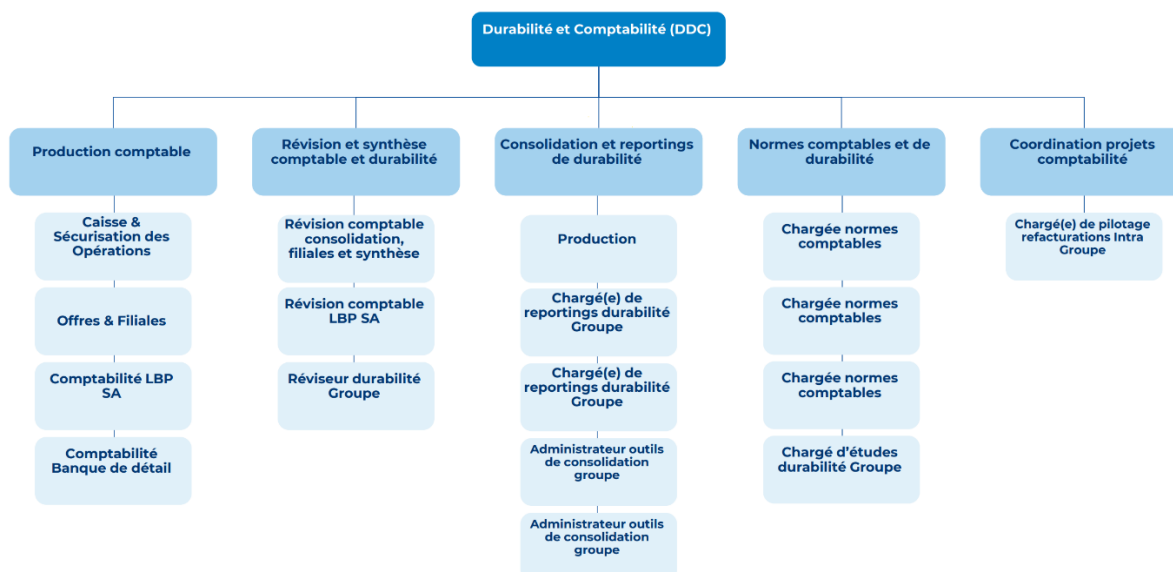
L'organisation Durabilité est structurée de la manière suivante :



La production des comptes s'appuie sur plusieurs niveaux :

- ✓ En 1er niveau : la direction comptable coordonne les travaux des comptabilités métiers de La Banque Postale. La comptabilité de 1er niveau garantit la production et le contrôle de la comptabilité au jour le jour et assure la production des arrêtés comptables des différents back offices. Chaque comptabilité de 1er niveau dispose d'un environnement de comptabilité auxiliaire dédié. La comptabilité de 1er niveau repose sur :
  - 1 service de production comptable regroupant la comptabilité de certaines filiales en sous-traitance et métiers LBP SA, les comptabilités auxiliaires « activité de marché » et « activité PMO » et paie, la production des comptes sociaux de LBP SA et les liasses IFRS,
  - 5 services comptables Banque de Détail sis dans les CRECs (dont le personnel est sous contrat de travail La Poste),
  - La comptabilité des moyens généraux / immobilisations sous-traitée à la Direction Nationale Comptable de La Poste.
- ✓ En 2ème niveau : La direction comptable produit les comptes consolidés du groupe. La direction comptable s'appuie sur l'outil BFC-magnitude mis à disposition par le groupe La Poste. Elle travaille en palier dans une base dédiée. Le groupe est composé de 63 entités dont le groupe CNP Assurances qui représente une quarantaine d'entités. Les comptes consolidés en IFRS du groupe La Banque Postale sont produits sur différentes fréquences :
  - 2 arrêtés complets semestriels et annuels pour, respectivement, les mois de juin et de décembre, incluant la production des états financiers, inclus dans le document d'enregistrement universel ou dans sa mise à jour en semestriel,
  - 8 arrêtés complets mensuels qui donnent lieu à la mise en œuvre de l'ensemble du processus de consolidation,
  - 2 arrêtés sur base d'estimés de gestion pour alimenter la consolidation de La Poste pour les mois de janvier et de juillet.

Pour réaliser ses missions, la Direction Durabilité et Comptabilité est organisée de la manière suivante :



- ✓ Le département Production Comptable assure la production des comptes sociaux de LBP SA et des comptes des entités filiales en sous-traitance comptable. Il produit les liasses de consolidation de ces entités. Le service Caisse effectue les règlements des fournisseurs de la Banque,
- ✓ Le département Normes a en charge l'élaboration de la doctrine comptable du groupe La Banque Postale en lien avec celles du groupe La Poste. Il assure également la veille et définit le cadre normatif au sein du Groupe en matière de durabilité.
- ✓ Le département Consolidation organise le processus de consolidation, produit les comptes consolidés du groupe LBP et les liasses de consolidation pour La Poste et la Caisse des Dépôts. Il assure la maintenance et l'adaptation de l'outil de consolidation BFC. Ce département a également en charge la production de l'état de durabilité de La Banque Postale.
- ✓ Le département Révision et synthèse Comptable et Durabilité coordonne et définit les programmes de justification des comptes (comptes consolidés et comptes annuels) et les programmes de contrôle de l'état de durabilité. Il garantit la qualité et l'auditabilité des informations financières et des informations incluses dans l'état de durabilité. Il définit les contrôles de premier niveau qui doivent être mis en œuvre par les services opérationnels de la Banque situés au niveau des comptabilités auxiliaires de LBPSA et par les contributeurs à l'état de durabilité (contrôles dits 1.1) Le département Révision et synthèse Comptable et Durabilité complète les contrôles de premier niveau par un ensemble de contrôles de deuxième niveau (contrôles dits 1.2), consistant en des contrôles transversaux récurrents permettant de s'assurer de la qualité et de l'exhaustivité des contrôles de 1er niveau réalisés dans les entités opérationnelles. Ces contrôles de 2ème niveau sont assurés par une équipe dédiée de contrôleurs comptables ainsi que par un responsable de la révision durabilité pour les reporting dédiés. Le processus de révision est

formalisé par des manuels de contrôles, et repose également sur les procédures de justification des comptes et de formalisation des dossiers d'arrêtés prévus dans les programmes de travail. Une synthèse est réalisée pour chaque cycle comptable et pour les reporting de durabilité.

La Direction Durabilité et Comptabilité est également dotée d'un pôle de coordination projets et missions transverses. Il assure notamment le pilotage de la facturation intragroupe (dispositif en cours de construction).

### 3. Le Groupe CNP Assurances

#### Présentation

Cf. chapitre 1 du document d'enregistrement universel de CNP Assurances.

#### Gouvernance

Le SFCR de CNP Assurances précise son système de gouvernance dans son chapitre B. Il précise notamment l'organisation des pouvoirs et les fonctions clés du Groupe.

#### Production des comptes consolidés

CNP Assurances établit ses comptes consolidés en normes IFRS selon deux visions, la vision « LBP » correspondant aux remontées qui sont faites à La Banque Postale pour l'établissement de ses comptes consolidés et la vision historique appelée « CNP » utilisée pour l'établissement des comptes consolidés au niveau de CNP Assurances SA et CNP Assurances Holding.

Le Groupe consolide environ 30 filiales stratégiques, majoritairement situées en Europe et en Amérique Latine.

Le processus de consolidation repose sur une remontée directe de l'informations des filiales.

Les principales étapes de ce processus sont les suivantes :

1. Détermination du périmètre de consolidation,
2. Déclaration, analyse et élimination des opérations réciproques,
3. Analyse des informations reçues aux différentes échéances prévues dans le calendrier,
4. Travaux de consolidation (retraitements, écritures et élimination...),
5. Préparation des états financiers et annexes,
6. Contribution à l'élaboration des documents à l'attention du comité exécutif et du Comité d'audit et des risques (communication financière).

## 4. Filiales de la Branche Numérique

### Présentation Docaposte et LP11

#### ✓ **Le pôle Docaposte**

Docaposte, filiale numérique du groupe La Poste, prolonge dans le monde numérique la promesse de confiance portée historiquement par sa maison-mère dans le monde physique : allier souveraineté technologique et intérêt général au service de nos clients et des territoires. Leader des solutions numériques de confiance et experte des données sensibles, Docaposte accompagne toutes les organisations dans leur transformation avec des solutions souveraines, durables et performantes, qui facilitent la vie de millions d'utilisateurs et rendent le numérique accessible et utile à tous.

#### **Les chiffres clés :**

- 878 millions € de chiffre d'affaires en 2025 ;
- + de 50.000 clients grandes entreprises, PME/TPE, acteurs publics ;
- + de 5.500 administrations ;
- 90% des entreprises du CAC 40 ;
- + de 40 ans d'expérience grâce aux différentes entités qui composent l'entreprise depuis 2007 ;
- 6.500 collaborateurs sur l'ensemble du territoire, dont 4.000 ingénieurs et développeurs (500 architectes et chefs de projet, 2.000 consultants et experts conseil, 500 experts Data/IA et innovation, 150 experts UX/UI et 600 experts back-office).
- 61 sites partout en France et une présence dans 17 pays sur 3 continents.
- 4 data centers en France à la pointe de la technologie, opérés à 100% en propre, avec + de 13 Po (pétaoctets) de capacité de stockage et 6 Po de données.

#### **Son développement s'appuie sur 4 gammes de produits :**

- Gammes Solutions de confiance : vérification d'identité, signature électronique, archivage électronique, lettre recommandée électronique, cybersécurité, cloud
  - 14 millions d'électeurs utilisant nos solutions de vote électronique avec plus de 750 clients (PME, ETI et grands groupes)
  - + 150 millions de signatures électroniques chaque année
  - près de 7 millions de lettres recommandées électroniques
  - 159 millions de factures électroniques
  - 18 milliards de documents archivés à valeur probatoire
- Gammes Métiers : direction des ressources humaines, direction administrative et financière, direction de la relation client
- Gammes Sectorielles : santé (gestion des établissements de santé, parcours de santé, valorisation des données de santé, conseil), secteur public (collectivités, éducation, design des services publics), finance (sécurité et conformité, délégation de gestion) et autres secteurs (ex : immobilier, gaming)
  - 49 millions de dossiers patients
  - 18 millions d'utilisateurs de Pronote

- Gammes Conseil & Expertises : conseil et transformation digitale, data / IA, cybersécurité et conformité, cloud et infrastructure, formation et accompagnement

Docaposte regroupe 48 filiales juridiques opérationnelles (mars 2026).

### ✓ Le pôle LP11

La holding LP11 est société mère des filiales de la BGN hors périmètre DOCAPOSTE. L'ensemble représente un CA de 74M€ en 2025.

Ces filiales ont toutes un rôle complémentaire avec les activités de La Poste SA :

- Probayes est une société de service expert en « IA ». Elle développe des expertises d'analyse prédictive, d'optimisation en particulier dans le domaine industriel (détection de fraudes, optimisation énergétique, véhicules autonomes...) ou d'analyse d'images (reconnaissance des adresses),
- Bortal est une Plateforme en ligne d'expédition colis multi-transporteur permettant aux pros et e-commerçants de comparer les offres, acheter un envoi, générer l'étiquette et suivre le colis : 13 transporteurs intégrés (Colissimo, Chronopost, UPS, DHL...) et 20 connecteurs e-commerce et marketplace (Shopify, Prestashop...).
- Marketshot, éditeur du comparateur internet de services, « Choisir.com » est principalement orienté sur la vente de contrats d'énergie aux particuliers.
- LPSAP commercialise des abonnements de services de Téléassistance et de Visites de lien social opérées par les facteurs (Service Veiller Sur Mes Parents)
- Mon Contact Logement : filiale à 51% de La Poste (49% sous contrôle de Propriété Privée.com). Elle collecte des leads de vente immobilière depuis le réseau La Poste et les transmet aux mandataires du groupe Propriété Privée.com afin de les convertir en mandat et en vente immobilière.
- Adverline : n'a plus d'activité puisque son fond de commerce a été cédé. Il sera prochainement « tupé » avec LP11

Voici les indicateurs financiers de ces entités en 2025 :

|                      | Réalisé<br>2025 |
|----------------------|-----------------|
| (M€)                 |                 |
| <b>CA LP11</b>       | <b>74,0</b>     |
| Bortal               | 35,1            |
| Marketshot           | 18,2            |
| Probayes             | 12,9            |
| Mon contact Logement | 0,6             |
| LPSAP                | 7,2             |
| <b>REX LP11</b>      | <b>1,9</b>      |
| Bortal               | 1,6             |
| Marketshot           | 0,3             |
| Probayes             | 0,7             |
| Mon contact Logement | -0,5            |
| LPSAP                | 0,0             |
| LP11                 | -0,2            |

### Gouvernance de Docaposte

La holding de tête Docaposte est filiale de premier rang de La poste. Elle contrôle directement ou indirectement une cinquantaine de sociétés opérationnelles.

Le président de Docaposte est membre du comex de la branche Grand Public & Numérique.

### **Organisation opérationnelle et comptable de Docaposte**

Docaposte dispose d'un CSP comptable de 46 personnes. Il consolide les comptabilités de l'ensemble des entités Docaposte et en particulier les clôtures et les process budgétaires.

Il gère la comptabilité de l'ensemble des 36 sociétés françaises en direct. A noter que seule la société Maincare n'utilise pas encore le logiciel comptable SAGE - son intégration sera effective d'ici à la mi 2027.

## **5. Filiales de la Branche Service Courrier Colis**

Les filiales de la branche Service Courrier Colis sont organisées autour de cinq pôles.

- Mediaposte
- Viaposte
- La Poste Santé & Autonomie
- La Poste Nouveaux Services
- Autres

### **✓ Le pôle Mediaposte**

Mediaposte est organisé en 3 Business Units :

- Mediaposte : présent dans 5 pays (France, Espagne, Portugal, Roumanie, Bulgarie). CA France 2025 = 286 M€ et 320 collaborateurs. CA international = 70 M€ et 1120 collaborateurs. Cette BU couvre l'ensemble de la chaîne de valeur du marketing relationnel. Il englobe toutes les expertises liées au web et aux supports traditionnels pour accompagner les annonceurs - locaux, nationaux et internationaux - dans la mise en œuvre de leur démarche de communication avec leurs clients et prospects : de la distribution de l'imprimé publicitaire à la campagne publicitaire en ligne, de la connaissance clients à la mesure de la performance, en passant par la réalisation des supports et l'offre promotionnelle. Gouvernance France : PDG, DG et comité d'orientation. Gouvernance Espagne : conseil d'administration. Gouvernance Portugal : conseil d'administration et gérance (Go Logistic). Gouvernance Roumanie : conseil d'administration et gérance.
- Isoskèle : avec 10 bureaux dans toute la France. CA 2025 = 89 M€ et 460 collaborateurs. Spécialiste en data marketing et communication constitué de 3 filiales (Isoskèle, Edgewhere et Lineup7).
- Sogec : avec 7 filiales (SMP, Tick & Shop Marketing, Tick & Shop IT, Sogefinad, Tick & Shop Log, Cassiop et Budget Box). CA 2025 = 146 M€ et près de 190 collaborateurs. Spécialiste de l'accompagnement de campagnes promotionnelles (cashback, gaming, coupons digitaux et mobiles, sites promotionnels dédiés, plateformes de fidélité...).

Le Pôle est présent en France et en Europe (Bulgarie, Espagne, Portugal, Roumanie) et a réalisé en 2025 un chiffre d'affaires de 590 M€.

### ✓ **Le pôle Viaposte**

Viaposte est organisé en 3 Business Units :

- BU Industries : filiales STP (Société de Traitement de Presse) et Néolog avec 16 plateformes logistiques et aéroportuaires (ex situ) et 47 implantations sur sites clients (in situ) sur l'ensemble du territoire. CA 2025 = 253 M€. Spécialiste de la logistique BtoB (tri manuel et/ou mécanisé d'objets multi-formats et préparation de commandes in et ex situ). Gouvernance : comité d'orientation STP et comité de surveillance Néolog.
- BU Maintenance : filiales VM (Viaposte Maintenance) et VMB (Viaposte Maintenance Benelux) avec 55 implantations en France et à l'étranger. CA 2025 = 32 M€. Spécialiste de la maintenance industrielle (maintenance d'outils de tri, d'assemblage et de convoyage). Gouvernance : comité d'administration VMB.
- BU Transport Management : filiale VTM (Viaposte Transport Management) avec 27 implantations sur tout le territoire. CA 2025 = 387 M€. Spécialiste du transport routier (organisation, négociation, achat et supervision de l'acheminement de marchandises en France comme en Europe). Gouvernance : comité d'orientation VTM.

Viaposte assure ses prestations très majoritairement en tant que sous-traitant de la BSSC et dans une moindre mesure, envers des clients externes au Groupe.

Le Pôle compte près de 2 500 collaborateurs répartis sur 5 sociétés et a réalisé un chiffre d'affaires consolidé de 656 M€ en 2025.

### ✓ **Le pôle Santé et Autonomie**

La Poste Santé & Autonomie est une unité organisationnelle et commerciale qui rassemble toutes les expertises santé du groupe La Poste (services humains et numériques).

Le pôle est organisé en 3 Business Units :

- Services :
  - Tikeasy (CA 2025 = 5 M€ avec 26 collaborateurs) développe et commercialise la solution numérique Ardoiz (BtoB et BtoC) permettant l'accès au numérique et à internet aux personnes âgées. Siège à Nantes.
  - LPS Réseaux (groupe Axéo et Age d'or => CA 2025 = 11 M€ avec 74 collaborateurs) est un réseau multiservices d'aide et d'accompagnement à Domicile : entretien de la maison et des extérieurs, bricolage, assistance aux personnes âgées et personnes en situation de handicap. Siège au Mesnil-le-Roi. Gouvernance : comité de surveillance.

- PSAD (Prestataires de Santé à Domicile) :
  - Asten Santé à Domicile (CA 2025 = 173 M€ avec 1350 collaborateurs) est un prestataire de santé à domicile spécialisé dans la prise en charge des patients en apnée du sommeil, en insuffisance respiratoire, sous perfusion ainsi que dans la nutrition clinique. Siège à Paris. Gouvernance : comité de surveillance.
  - Diadom (CA 2025 = 55 M€ avec 144 collaborateurs) est un prestataire de santé spécialisé dans l'accompagnement des patients à domicile et la fourniture de matériel médical, notamment en urologie et stomathérapie. Siège à Montpellier. Gouvernance : comité de surveillance.
- Parcours Patients :
  - HDC Santé (CA 2025 = 14 M€ avec 208 collaborateurs) propose aux établissements de santé des services aux patients, notamment la gestion des chambres individuelles et des services de conciergerie et services numériques de confiance autour des données de santé (gestion, partage et exploitation des données de santé - plateformes, intelligence artificielle, coordination de parcours de soin, etc...-). Siège à Paris.
  - MN Santé (CA 2025 = 4 M€ avec 50 collaborateurs) développe des solutions numériques de télésuivi médical et de coordination des parcours patients. Siège à Paris. Gouvernance : comité de surveillance.

Le Pôle compte plus de 1 900 collaborateurs répartis et a réalisé un chiffre d'affaires de près de 270 M€ en 2025.

#### ✓ La Poste Nouveaux Services

La Poste Nouveaux Services propose au travers de ses filiales des offres aux entreprises et aux collectivités territoriales dans 4 domaines :

- Efficacité énergétique :
  - Économie d'Énergie (CA 2025 = 178 M€ avec 260 collaborateurs) spécialiste du financement de projets d'efficacité énergétique et dans les CEE (Certificats d'Economies d'Energie). Siège à Saint-Ouen. Gouvernance : comité d'orientation
  - Fluow (CA 2025 = 22 M€ avec 75 collaborateurs) et Cyclonova (CA prévisionnel 2026 = 40 M€ avec 40 collaborateurs) spécialistes de l'éco-mobilité, elles portent la délégation de service public Veligo chez Fluow (service de location de vélo à assistance électrique) et Veligo 2 chez Cyclonova.
- Economie circulaire :
  - Nouvelle Attitude (CA 2025 = 12 M€ avec 210 collaborateurs) est une entreprise d'insertion par l'activité économique (recrutement, formation et accompagnement), elle est conventionnée par l'Etat et Pôle Emploi. Implantation sur 9 sites dans toute la France. Spécialiste de la collecte et le traitement de matières en vue de leur recyclage.
  - Recygo (CA 2025 = 20 M€ avec 60 collaborateurs, JV avec Suez) spécialiste du tri, de la collecte et du recyclage des déchets de bureau.

- Efficacité territoriale :
  - Geoptis (CA 2025 = 4 M€ avec 40 collaborateurs) propose des prestations notamment de diagnostic de voirie pour les collectivités.
- Logistique de proximité :
  - La Poste e-Education (CA 2025 = 65 M€ avec 6 collaborateurs) spécialiste de la transformation numérique dans les établissements scolaires (préparation et livraison matériels informatiques et accompagnement enseignants et élèves).

Le Pôle compte près de 700 collaborateurs répartis sur 7 filiales et a réalisé un chiffre d'affaires consolidé de 305 M€ en 2025.

#### ✓ **Autres**

Ce pôle regroupe les filiales aux activités diverses ne rentrant pas dans le périmètre des 4 autres pôles. Docaposte BPO IS est la seule filiale subsistant à compter de janvier 2026 (CA 2025 = 78 M€ avec plus de 1150 collaborateurs). Son activité consiste en l'externalisation des processus métier, notamment dans la gestion du courrier et des services aux entreprises.

#### Eléments de gouvernance

##### ✓ **Le pôle Mediapost**

La société Mediapost SAS est une filiale directe de La Poste SA et les filiales du pôle lui sont rattachées. Les sociétés du pôle sont dirigées par un comité d'orientation dont la composition varie en fonction des pays. Le rythme des instances est d'environ 3 par an.

##### ✓ **Viapost**

Les organes de direction sont constitués de conseils d'administration pour chaque société (dénommées comité d'orientation).

Les comités d'orientation soumettent à l'associé unique les propositions classiques d'approbation de décisions (approbation des comptes, affectation du résultat, désignation des commissaires aux comptes,...).

##### ✓ **Le pôle Isoskele**

Les entités Médiapost Holding et Isoskèle ont des Comités d'orientations deux fois par an (lors de la clôture annuelle et en fin d'année lors de la validation des budgets)

#### *Organisation opérationnelle et comptable des pôles*

Les différents pôles ne constituent pas des paliers de consolidation.

L'alimentation des liasses de consolidation des filiales de la branche ainsi que les impairment tests sont réalisés sous la supervision de la Consolidation Groupe.

## 6. Le pôle Immobilier

Le pôle immobilier comprend la société La Poste Immobilier et ses filiales ainsi que la Direction de l'immobilier de la société La Poste.

### Présentation

LA POSTE IMMOBILIER est une filiale à 100% du Groupe La Poste, constituant avec ses 50 filiales un palier de consolidation. La Poste Immobilier est l'opérateur immobilier global du Groupe La Poste.

Le pôle immobilier est composé d'un parc de 6,1 millions de m<sup>2</sup> de surface utile brute locative, constitué de 8 669 immeubles dont 2 226 immeubles patrimoniaux et 6 443 immeubles locatifs.

A fin 2025, les effectifs moyens de la Poste Immobilier était de 626.

Le chiffre d'affaires consolidé de La Poste Immobilier s'élève à 661 M€ en 2025 et le résultat net consolidé 2025 s'élève à + 30.2M€.

### Gouvernance

#### **Composition du Conseil d'Administration**

L'administration de la Société est confiée à un Conseil d'Administration présidé par Monsieur Philippe BAJOU, Secrétaire Général et Directeur Général Adjoint, du Groupe La Poste. Ce Conseil est composé de quatorze membres, dont trois administrateurs indépendants et trois administrateurs représentant les salariés conformément à la loi n°83-675 du 26 juillet 1983 relative à la démocratisation du secteur public. Les autres membres exercent des fonctions de direction au sein du Groupe La Poste.

Le Conseil d'administration est composé de 8 femmes, dont 2 femmes administrateurs élus par les salariés, et de 6 hommes dont 1 administrateur élu par les salariés, tous de nationalité française.

#### **Comités spécialisés**

Trois comités spécialisés, créés par le Conseil d'Administration, ont un pouvoir consultatif. Ils permettent de préparer les travaux du Conseil d'Administration et sont saisis pour avis et missions dans les conditions prévues par son règlement intérieur :

- Le Comité Stratégique (cinq membres, dont trois administrateurs indépendants), qui s'est réuni quatre fois en 2025 ;
- Le Comité d'Audit (cinq membres, dont trois administrateurs indépendants), qui s'est réuni trois fois en 2025 ;
- Le Comité des Nominations et des Rémunérations (quatre membres, dont trois administrateurs indépendants), qui s'est réuni une trois fois en 2025.

Les missions de chacun de ces Comités, les critères de choix de ses membres et ses règles de fonctionnement sont inscrits dans le règlement intérieur du Conseil d'Administration et de ses comités spécialisés.

Dans la mesure du possible et en fonction des circonstances applicables, toute délibération du Conseil entrant dans le champ de compétence d'un des trois Comités est précédée de la saisine dudit comité et ne peut être adoptée qu'après instruction par ce Comité qui informe le Conseil, par la voix de son Président, de ses recommandations, préconisations ou avis. Ils sont régulièrement informés de la situation de la Société et de ses filiales, ainsi que des lignes directrices de leur stratégie dans leur domaine de compétences. Les Comités peuvent entendre, après information préalable du Président du Conseil d'Administration, les principaux responsables de la Société en charge de l'élaboration de la stratégie dans leur domaine de compétences. Le Président de chaque Comité rend compte régulièrement de sa mission au Conseil d'Administration.

La durée du mandat des membres des comités spécialisés coïncide avec celle de leur mandat de membre du Conseil. Le Président du Conseil d'Administration et la Direction Générale ne peuvent être membres des Comités d'Audit et des Nominations et des Rémunérations. Tous les Comités sont actuellement présidés par un membre indépendant.

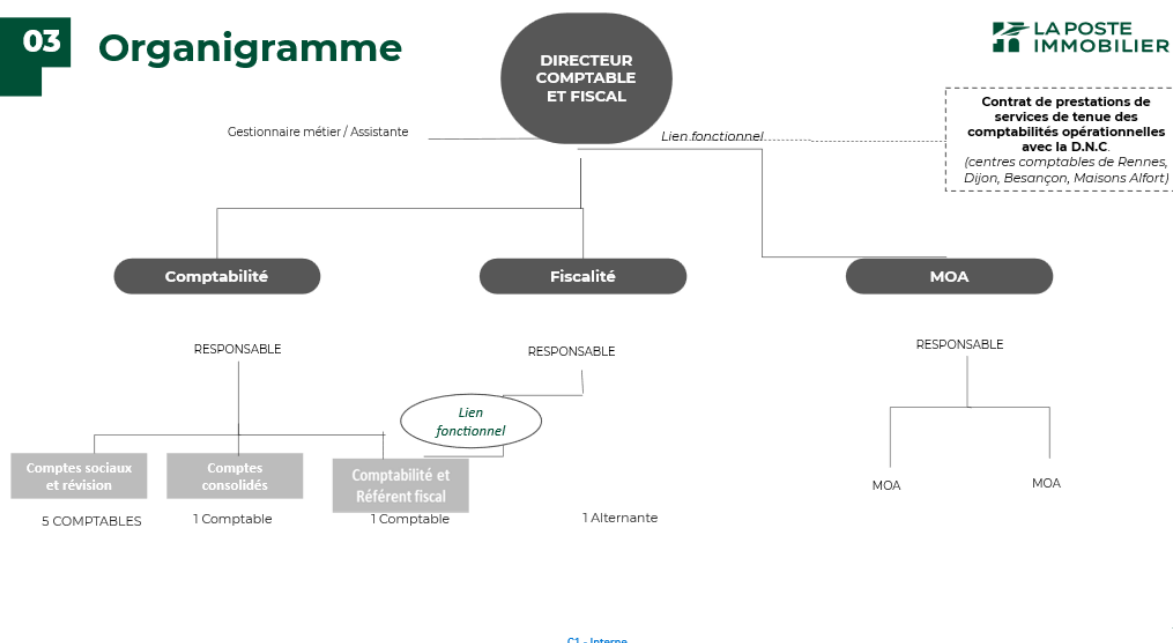
Les missions de chacun de ces Comités, les critères de choix de ses membres et ses règles de fonctionnement sont inscrits dans le règlement intérieur du Conseil d'Administration et de ses comités spécialisés. Dans la mesure du possible et en fonction des circonstances applicables, toute délibération du Conseil entrant dans le champ de compétence d'un des trois Comités est précédée de la saisine dudit comité et ne peut être adoptée qu'après instruction par ce Comité qui informe le Conseil, par la voix de son Président, de ses recommandations, préconisations ou avis.

La durée du mandat des membres des comités spécialisés coïncide avec celle de leur mandat de membre du Conseil. Tous les Comités sont présidés par un membre indépendant.

#### Organisation opérationnelle et comptable de La Poste Immobilier

L'organigramme de la direction comptable du pôle immobilier (La Poste Immobilier et Direction de l'Immobilier de La Poste) se présente ainsi :

## 03 Organigramme



Le pôle immobilier est composé de 8 directions régionales. Les équipes comptables sont localisées au siège.

## 7. La branche Geopost

### Présentation

Présent sur tous les continents, Geopost est l'un des leaders mondiaux de la livraison de colis et de solutions pour le commerce grâce à son réseau d'experts, dont DPD, Chronopost, SEUR, BRT, Speedy et Jadlog. L'expertise sectorielle du Groupe soutient sa croissance sur la livraison à domicile et hors domicile (OOH).

Geopost est un acteur du marché de la distribution de colis légers, généralement désigné comme le marché du « CEP » (Courier, Express and Parcel). Les colis légers (par acception générale : colis de moins de 31,5 kg, soit 70 pounds) obéissent à la règle one man, one van : ils peuvent, contrairement au fret, être manipulés par une seule personne sans matériel particulier. Le transport de colis légers requiert cependant une infrastructure spécifique (centres de tri, flotte de petits véhicules) et s'appuie sur une distribution en tournée.

Ce marché se distingue donc des autres marchés de transport de marchandises ne nécessitant pas d'opération de tri (marché de la course et marché de transport de fret). Le marché du colis léger repose sur une prestation de services assurée pour le compte d'un client donneur d'ordre (appelé « le chargeur ») et d'un client destinataire.

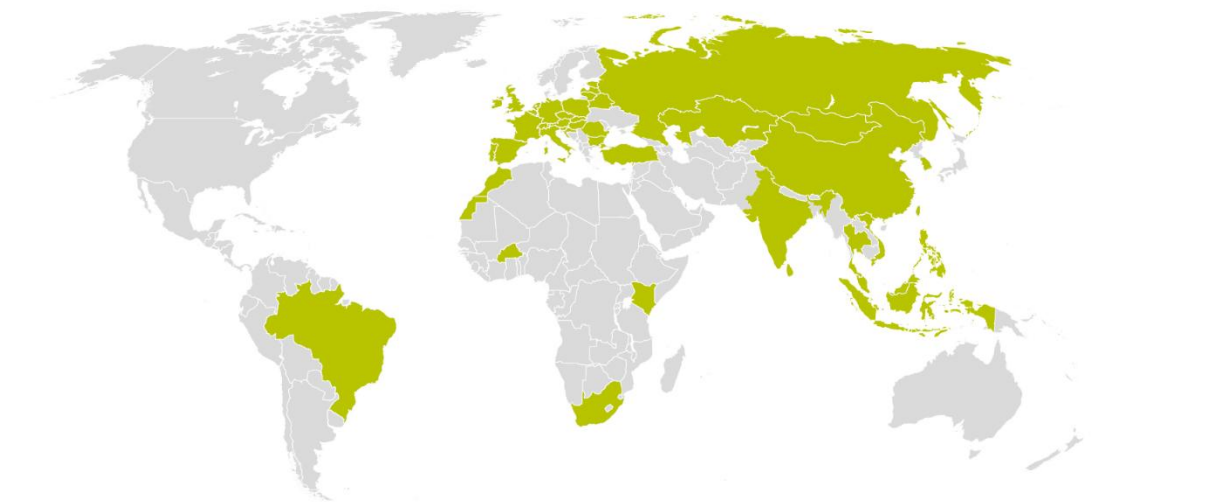
L'organisation de Geopost permet de proposer aux expéditeurs et destinataires européens une offre homogène et complète de services de livraison BtoB et BtoC sur l'ensemble du continent et à destination du monde entier.

Geopost a généré un chiffre d'affaires de 15,8 Mds € en 2025 et livré 2,2 Mds de colis dans le monde.

Sur un marché encore majoritairement BtoB mais porté par la croissance du BtoC et OOH, la stratégie est à la fois :

- de développer son activité BtoB et de capter la croissance du BtoC :
- développer le réseau de relais et de consignes Pickup, aujourd'hui l'un des plus denses d'Europe,
- enrichir la gamme de solutions sous température contrôlée pour les experts de l'alimentaire et de la santé,
- de contribuer activement au e-commerce international en proposant de services de livraison directe aux particuliers par le biais de la filiale Asendia

Les implantations de Geopost dans le monde :



#### ✓ Le pôle Asendia

Asendia, la joint-venture entre La Poste (60%) et Swiss Post (40%) dédiée au e-commerce transfrontière et aux services numériques pour les e-commerçants (ESW), a généré un chiffre d'affaires de 2,3 Mds €. Les activités logistiques ont reculé de 154 M€ sur des marchés très concurrentiels, du fait principalement de la baisse des volumes vers la France. Les activités numériques (ESW) ont reculé de 146 M€, reflétant une baisse d'activité chez les clients de longue date, partiellement compensée par la montée en puissance des clients récemment acquis. En 2025, ESW a annoncé un partenariat stratégique avec Shopify visant à doter les grandes marques des outils nécessaires pour déployer et localiser leurs activités e-commerce sur plus de 200 marchés internationaux

Avec plus de 1 600 collaborateurs, ASENDIA est présente sur quatre continents - Europe, Amérique du Nord, Asie et océanie - et dans 18 pays à travers 28 implantations.

## Gouvernance

Le Conseil d'administration de Géopost se compose de 11 personnes dont 4 administrateurs indépendants extérieurs au Groupe. Le nombre de séances par an est de trois au minimum.

Trois comités ont été mis en place :

- Comité Stratégique : nombre de séances en fonction des dossiers de croissance externe
- Comité d'Audit et des Comptes : deux à trois séances par an
- Comité des Rémunérations et nominations : une à deux séances par an.

Asendia est administré par un Conseil d'Administration qui se réunit 4 fois par an. Le Conseil est composé de 3 dirigeants du Groupe La Poste ainsi que deux dirigeants de La Poste Suisse. Le conseil d'administration agit selon le shareholder agreement qui a été défini en septembre 2018.

Le management opérationnel d'Asendia est assuré par le comité exécutif qui est composé des responsables des fonctions et des CEO de chaque région (10 membres). Chaque entité du groupe Asendia doit aussi tenir au minimum deux Conseil d'administration par année et par filiale. Les membres de ces conseils d'administration sont deux membres du Comité Exécutif et le plus souvent le CEO et CFO de la filiale.

## Organisation opérationnelle et comptable

Chaque unité du Groupe dispose de son propre système comptable.

Geopost constitue un palier de consolidation transparent disposant d'une base BFC décentralisée. Celle-ci alimente la base centrale du groupe dans le cadre des différents arrêtés mensuels, semestriels et pour la clôture annuelle. Geopost établit des comptes consolidés arrêtés par le Conseil d'administration mais qui ne sont pas publiés.

Le pôle Asendia a mis en place le logiciel SAP sur la plupart des filiales du Pôle. eSW, filiale significative du pôle Asendia utilise Microsoft Dynamics.

## Annexe 2 : Périmètre des filiales du Groupe La Poste entrant dans le cadre du présent appel d'offres

Outre les sociétés La Poste, La Banque Postale, CNP Assurances Holding et CNP Assurances SA, l'appel d'offres comprend les entités suivantes (données en K€) :

| BRANCHE IMMOBILIER                        |          |                          |                           |          |           |                |                                     |                       |                                          |               |
|-------------------------------------------|----------|--------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------|
| Unités                                    | Pays     | Méthode Consolidation    | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social | durée de mandat (information indicative) | Fin de mandat |
| 50001 Poste Immo                          | France   | IG                       | 100                       | 474      | 98 574    | 2 996          | 3 839                               | 3 288 467             | 6                                        | 2027          |
| 50002 SCI Activités Courrier Industriel   | France   | IG                       | 100                       |          | 45 972    | 4 816          | 20 187                              | 371 862               | 6                                        | 2028          |
| 50010 SCI Activités Courrier de Proximité | France   | IG                       | 100                       |          | 63 451    | 3 485          | 21 457                              | 408 541               | 6                                        | 2028          |
| 50011 SCI Activités Colis                 | France   | IG                       | 100                       |          | 3 287     | 195            | 440                                 | 66 399                | 6                                        | 2028          |
| 50012 SCI Tertiaire Mixte                 | France   | IG                       | 100                       |          | 88 397    | 17 506         | 21 207                              | 798 676               | 6                                        | 2028          |
| 50022 SCI Green Opale                     | France   | IG                       | 100                       |          | 10 443    | 0              | 4 344                               | 134 846               | 6                                        | 2032          |
| 50031 MWPI                                | France   | IG                       | 100                       | 120      | 32 029    | 31 156         | -21 999                             | 43 290                | 6                                        | 2028          |
| 50101 LocaPoste SAS                       | France   | IG                       | 100                       |          | 198 673   | 1 202          | 1 850                               | 112 367               | 6                                        | 2027          |
| 50104 SCI Tertiaire                       | France   | IG                       | 100                       |          | 17 708    | 1 077          | 4 121                               | 166 110               | 6                                        | 2028          |
| 50109 Ciposte SAS                         | France   | IG                       | 100                       |          | 2 632     | 1              | 2 217                               | 51 963                | 6                                        | 2028          |
| 50150 Terseren                            | France   | IG                       | 66                        | 10       | 10 934    | 0              | -1 313                              | 8 670                 | 6                                        | 2028          |
| 50200 SCI BP                              | France   | IG                       | 100                       |          | 38 677    | 1 540          | 9 625                               | 390 739               | 6                                        | 2028          |
| 50201 SCI BP Mixte                        | France   | IG                       | 100                       |          | 93 628    | 4 015          | 28 661                              | 848 566               | 6                                        | 2028          |
| 50300 SCI DOM                             | France   | IG                       | 100                       |          | 10 434    | 96             | 4 652                               | 62 198                | 6                                        | 2028          |
| 50611 SCI RSS Strasbourg MEE              | France   | MEE                      | 59                        |          |           |                |                                     | -11 137               | 6                                        | 2032          |
| 50704 N.C.I                               | Belgique | IG                       | 100                       | 12       | 4 627     | 4 627          | 281                                 | 4 557                 | 3                                        | 2028          |
| 50705 Multiburo Gares                     | France   | IG                       | 100                       |          | 5 659     | 5 559          | -318                                | 9 188                 | 6                                        | 2031          |
| Y30107 Toit et Joie                       | France   | non consolidée           | 100                       | 360      | 124 000   | 0              | 14 000                              | 1 141 000             | 6                                        | 2027          |
| Y50008 Poste Habitat Rhone Alpes          | France   | non consolidée           | 100                       | 20       | 9 000     | 0              | 1 000                               | 205 000               | 6                                        | 2029          |
| BRANCHE SERVICE COURRIER COLIS            |          |                          |                           |          |           |                |                                     |                       |                                          |               |
| Unités                                    | Pays     | Méthode de Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social | durée de mandat (information indicative) | Fin de mandat |
| 21009 BPO IS                              | France   | IG                       | 65                        | 1 152    | 78 204    | 72 584         | 2 578                               | 58 801                | 6                                        | 2028          |
| 30080 Mediaposte                          | France   | IG                       | 100                       | 321      | 286 426   | 203 221        | 14 153                              | 152 141               | 6                                        | 2026          |
| 30085 Isoskèle Factory                    | France   | IG                       | 100                       | 23       | 7 618     | 7              | 907                                 | 4 942                 | 6                                        | 2029          |
| 30098 Mediapost Holding                   | France   | IG                       | 100                       | 1        |           | -              | 657                                 | 149 811               | 6                                        | 2029          |
| 30118 White Image Loyalty                 | Roumanie | IG                       | 75                        | 19       | 1 077     | 1 014          | 119                                 | 561                   | 1                                        | 2026          |
| 30120 Innovagency                         | Portugal | IG                       | 100                       | 46       | 3 188     | 3 188          | 379                                 | 1 847                 | 1                                        | 2026          |
| 30121 Mediaposte SGPS                     | Portugal | IG                       | 100                       | 6        |           | -              | 61                                  | 7 948                 | 2                                        | 2027          |
| 30122 Mediaposte Distribuição Postal      | Portugal | IG                       | 100                       | 17       | 5 565     | 5 554          | 256                                 | 3 251                 | 4                                        | 2027          |
| 30150 Mediaposte Hit Mail                 | Roumanie | IG                       | 100                       | 194      | 9 509     | 8 276          | 662                                 | 11 412                | 1                                        | 2026          |
| 30151 Creat Direct                        | Roumanie | IG                       | 100                       | 15       | 4 056     | 3 604          | 614                                 | 3 696                 | 1                                        | 2026          |
| 30152 Inbox Marketing                     | Roumanie | IG                       | 100                       | 402      | 3 556     | 3 518          | 136                                 | 2 328                 | 1                                        | 2026          |
| 30154 Interactions Marketing              | Roumanie | IG                       | 100                       | 8        | 783       | 521            | 52                                  | 1 218                 | 1                                        | 2026          |
| 30156 Mediaposte Hit Mail                 | Bulgarie | IG                       | 100                       | 27       | 3 257     | 3 176          | 163                                 | 809                   | 1                                        | 2026          |
| 30157 Mediaposte Martech                  | Roumanie | IG                       | 51                        | 3        | 745       | 733            | 240                                 | 723                   | 1                                        | 2026          |
| 30158 Metrica                             | Bulgarie | IG                       | 100                       | 54       | 1 336     | 1 244          | 41                                  | 497                   | 1                                        | 2026          |
| 30159 Vouchers Depot                      | Roumanie | IG                       | 75                        | 7        | 12 102    | 10 464         | 551                                 | 4 678                 | 1                                        | 2026          |
| 30160 Advanced Ideas                      | Roumanie | IG                       | 60                        | 48       | 4 760     | 4 648          | 874                                 | 2 150                 | 1                                        | 2026          |
| 30169 Cassiop                             | France   | IG                       | 100                       | 24       | 1 940     | 1 716          | 84                                  | 800                   | 6                                        | 2029          |
| 30170 SMP                                 | France   | IG                       | 100                       | 3        | 3 557     | 811            | 11 978                              | 15 210                | 6                                        | 2029          |
| 30172 T&S marketing                       | France   | IG                       | 100                       | 5        | 4 091     | 20             | 750                                 | 1 149                 | 6                                        | 2032          |
| 30174 T&S IT                              | France   | IG                       | 100                       | 21       | 5 401     | 3              | 407                                 | 1 392                 | 6                                        | 2031          |
| 30175 Sofefinad                           | France   | IG                       | 100                       | 10       | 1 116     | -              | 32                                  | 292                   | 6                                        | 2031          |
| 30178 Tick and Shop Log                   | France   | IG                       | 100                       | 60       | 133 116   | 131 712        | 7 098                               | 51 577                | 6                                        | 2032          |
| 30186 Isoskèle                            | France   | IG                       | 100                       | 137      | 25 286    | 18 446         | 1 181                               | 48 433                | 6                                        | 2029          |
| 31024 STP                                 | France   | IG                       | 100                       | 906      | 94 613    | 558            | 2 248                               | 63 608                | 6                                        | 2028          |
| 31089 Neolog                              | France   | IG                       | 100                       | 982      | 158 941   | 10 186         | 3 906                               | 92 025                | 6                                        | 2028          |
| 31096 Viaposte SAS                        | France   | IG                       | 100                       | 12       | 16 456    | -              | 332                                 | 102 298               | 6                                        | 2028          |
| 31137 Viaposte transport Management       | France   | IG                       | 100                       | 189      | 387 135   | 25 787         | 9 323                               | 84 939                | 6                                        | 2027          |
| 31157 Viaposte Maintenance                | France   | IG                       | 100                       | 306      | 23 896    | 1 063          | 1 088                               | 8 934                 | 6                                        | 2028          |
| 31158 Viaposte Maintenance Benelux        | Belgique | IG                       | 100                       | 59       | 7 200     | 7 200          | 915                                 | 3 257                 | 3                                        | 2026          |
| 32100 La Poste Santé et Autonomie         | France   | IG                       | 100                       |          |           | -              | 3 232                               | 465 124               | 6                                        | 2032          |
| 32110 Tikeasy                             | France   | IG                       | 100                       | 26       | 4 985     | 4 538          | 4 146                               | 1 719                 | 6                                        | 2027          |
| 32111 LPS Réseaux                         | France   | IG                       | 100                       | 10       | 2 360     | -              | 1                                   | 12 132                | 6                                        | 2032          |
| 32112 Coordination Axeo                   | France   | IG                       | 100                       | 1        | 162       | 83             | 45                                  | 184                   | 6                                        | 2027          |
| 32113 Axeo Développement                  | France   | IG                       | 100                       | 20       | 6 056     | 5 707          | 1 134                               | 4 619                 | 6                                        | 2027          |
| 32114 Axeo Pro Services                   | France   | IG                       | 100                       | 5        | 227       | 151            | 45                                  | 90                    | 3                                        | 2027          |
| 32115 Axeo Services                       | France   | IG                       | 100                       | 18       | 738       | 680            | 50                                  | 242                   | 3                                        | 2027          |
| 32116 Axeo Partenariats Pro Services      | France   | IG                       | 100                       | 1        | 793       | 786            | 6                                   | 533                   | 6                                        | 2027          |
| 32119 Help Confort                        | France   | IG                       | 100                       | 5        | 1 481     | 1 481          | 22                                  | 1 273                 | 6                                        | 2027          |
| 32120 Age d'or Expansion                  | France   | IG                       | 100                       | 10       | 1 950     | 1 950          | 52                                  | 1 059                 | 6                                        | 2027          |
| 32135 Asten Santé à domicile              | France   | IG                       | 75                        | 1 349    | 172 470   | 172 384        | 5 252                               | 168 935               | 6                                        | 2029          |
| 32151 Help Confort ST Nazaire             | France   | IG                       | 100                       | 4        | 392       | 361            | -                                   | 231                   | 6                                        | 2029          |
| 32161 Diadom                              | France   | IG                       | 100                       | 144      | 54 585    | 54 546         | 28 630                              | 15 180                | 6                                        | 2028          |
| 32164 HDC Santé                           | France   | IG                       | 100                       | 208      | 14 042    | 13 707         | 2 422                               | 15 806                | 6                                        | 2032          |
| 32165 MN Santé                            | France   | IG                       | 100                       | 50       | 4 624     | 3 488          | 3 582                               | 74 230                | 6                                        | 2029          |
| 33020 La Poste Nouveaux Services          | France   | IG                       | 100                       | 1        |           | -              | 3 310                               | 151 245               | 6                                        | 2031          |
| 33031 Economie d'énergie                  | France   | IG                       | 100                       | 262      | 177 558   | 176 986        | 7 396                               | 124 910               | 6                                        | 2029          |
| 33111 La Poste E-éducation                | France   | IG                       | 100                       | 6        | 64 694    | 63 651         | 1 005                               | 9 248                 | 6                                        | 2029          |
| 33113 Nouvelle Attitude                   | France   | IG                       | 100                       | 213      | 14 169    | 1 794          | 1 316                               | 6 619                 | 6                                        | 2027          |
| 33122 Geoptis                             | France   | IG                       | 100                       | 40       | 3 878     | 3 540          | 893                                 | 2 045                 | 6                                        | 2031          |
| 33123 Recygo                              | France   | IG                       | 51                        | 58       | 19 656    | 13 874         | 833                                 | 14 605                | 6                                        | 2031          |
| 33126 Cyclonova                           | France   | IG                       | 60                        | 40       | 5 223     | 5 209          | 404                                 | 14 207                | 6                                        | 2030          |

| BRANCHE GEOPOST Y COMPRIS ASENDIA |                                                    |                     |                          |                           |          |           |                |                                     |                       |                               |               |
|-----------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|
|                                   | Unités                                             | Pays                | Méthode de Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social | durée de mandat (information) | Fin de mandat |
| 34CA02                            | Broad Reach Canada                                 | Canada              | IG                       | 31                        | 42       | 68 631    | 22 328         | 7 668                               | 24 084                | 1                             | annuel        |
| 34CH01                            | Asendia Press Edigroup SA                          | Suisse              | IG                       | 60                        | 35       | 15 431    | 15 431         | -267                                | 5 876                 | 1                             | annuel        |
| 34CH05                            | Asendia Holding AG                                 | Suisse              | IG                       | 60                        |          |           | 0              | -829                                | 1 374 351             | 1                             | annuel        |
| 34CH07                            | U.S. Direct E-Commerce Switzerland AG              | Suisse              | IG                       | 60                        |          |           | 0              | 12                                  | 396                   | 1                             | annuel        |
| 34CH08                            | Asendia Logistics Holding AG                       | Suisse              | IG                       | 60                        |          |           | 0              | -5                                  | 90                    | 1                             | annuel        |
| 34CH09                            | Asendia Digital Holding AG                         | Suisse              | IG                       | 60                        |          |           | 0              | -4                                  | 779 610               | 1                             | annuel        |
| 34DE01                            | Asendia Germany GmbH                               | Allemagne           | IG                       | 60                        | 151      | 93 252    | 87 832         | -32                                 | 34 475                | 1                             | annuel        |
| 34EI01                            | US Direct eCommerce Holding Ltd                    | Irlande             | IG                       | 60                        |          |           | 0              |                                     | 315 939               | 1                             | annuel        |
| 34EI02                            | US Direct eCommerce Ltd                            | Irlande             | IG                       | 60                        | 328      | 691 680   | 691 680        | -11 499                             | 261 839               | 1                             | annuel        |
| 34EI04                            | Asendia Logistics Ireland Limited                  | Irlande             | IG                       | 60                        | 15       |           | 0              | 69                                  | 209                   | 1                             | annuel        |
| 34ES01                            | Asendia Spain S.L.                                 | Espagne             | IG                       | 60                        | 55       | 33 285    | 32 449         | -324                                | 8 627                 | 4                             | 2027          |
| 34ES02                            | U.S. Direct E-Commerce Spain S.L                   | Espagne             | IG                       | 60                        | 232      |           | 0              | 1 172                               | 7 308                 | 3                             | 2027          |
| 34FR01                            | Asendia Mgmt SAS                                   | France              | IG                       | 60                        | 66       | 16 686    | 264            | -5 751                              | 131 089               | 6                             | 2026          |
| 34FR02                            | Asendia Global Returns                             | France              | IG                       | 60                        | 6        | 105       | 0              | 2 455                               | 16 646                | 6                             | 2026          |
| 34FR03                            | ESW France SAS                                     | France              | IG                       | 60                        | 6        | 73 674    | 73 674         | 167                                 | 37 637                | 6                             | 2031          |
| 34HK01                            | Asendia Hong Kong Ltd                              | Hong kong           | IG                       | 60                        | 63       | 208 356   | 205 054        | -886                                | 66 565                | 1                             | annuel        |
| 34IT01                            | Asendia Italy S.r.L.                               | Italie              | IG                       | 60                        | 32       | 32 066    | 31 205         | 99                                  | 15 416                | 3                             | 2026          |
| 34MX01                            | Latin America E-Commerce Direct, S.A. de C.V       | Mexique             | IG                       | 60                        | 6        | 273 023   | 273 023        | 80                                  | 24 477                | 1                             | annuel        |
| 34MY01                            | U.S. Direct E-Commerce Malaysia SDN BHD            | Malaisie            | IG                       | 60                        | 1        | 406       | 406            | 36                                  | 783                   | 1                             | annuel        |
| 34NL01                            | Asendia Benelux B.V.                               | Pays bas            | IG                       | 60                        | 27       | 49 630    | 43 347         | 225                                 | 17 734                | 1                             | annuel        |
| 34SI01                            | Asendia Singapore Pte. Ltd.                        | Singapour           | IG                       | 60                        | 87       | 21 602    | 10 486         | 623                                 | 9 214                 | 1                             | annuel        |
| 34SI02                            | U.S. Direct (singapore) PTE Ltd                    | Singapour           | IG                       | 60                        | 9        | 42 445    | 42 445         | -519                                | 4 011                 | 1                             | annuel        |
| 34SI03                            | Scalefast Singapore PTE Ltd                        | Singapour           | IG                       | 60                        |          | 603       | 603            | 76                                  | 1 411                 | 1                             | annuel        |
| 34SW01                            | Asendia Nordic AB                                  | Suede               | IG                       | 60                        | 5        | 13 510    | 13 494         | 416                                 | 6 232                 | 1                             | annuel        |
| 34UK01                            | Asendia UK Ltd                                     | Grande bretagne     | IG                       | 60                        | 337      | 211 754   | 186 850        | 1 038                               | 87 749                | 1                             | annuel        |
| 34UK07                            | U.S. Direct e-commerce UK Limited                  | Grande bretagne     | IG                       | 60                        | 31       | 1 053     | 1 053          | 463                                 | 2 331                 | 1                             | annuel        |
| 34US01                            | Asendia USA Inc.                                   | Etats unis          | IG                       | 60                        | 328      | 268 832   | 259 558        | 22 239                              | 142 458               | 1                             | annuel        |
| 34US07                            | Scalefast Inc.                                     | Etats unis          | IG                       | 60                        | 5        | 181 922   | 181 922        | 1 202                               | 286 409               | 1                             | annuel        |
| 34US08                            | Broad Reach Canada, Inc.                           | Etats unis          | IG                       | 31                        |          |           | 0              | -3 628                              | 9 923                 | 1                             | annuel        |
| AE0002                            | Linehaul Express LLC                               | Emirats arabes unis | IG                       | 65                        | 44       | 8 827     | 8 284          | 366                                 | 3 135                 | 1                             | annuel        |
| BE0003                            | DPD Belgium                                        | Belgique            | IG                       | 100                       | 495      | 278 277   | 205 666        | -12 626                             | 240 007               | 3                             | 2026          |
| BE0004                            | Biocair Belgium                                    | Belgique            | IG                       | 100                       | 17       | 10 971    | 10 917         | 1 582                               | 13 845                | 3                             | 2031          |
| BE0006                            | DPD fresh BeLux BV                                 | Belgique            | IG                       | 100                       | 12       | 5 947     | 5 606          | -2 091                              | 3 772                 | 3                             | 2026          |
| BE0007                            | Your Cargo Contact LGG                             | Belgique            | IG                       | 48,47                     | 3        | 192       | 11             | -455                                | 287                   | 3                             | 2026          |
| BG0003                            | Speedy AD                                          | Bulgarie            | IG                       | 70                        | 1 882    | 197 803   | 181 423        | 32 005                              | 135 937               | 1                             | annuel        |
| BG0004                            | Speedy EOOD                                        | Bulgarie            | IG                       | 70                        |          | 431       | 0              | 30                                  | 4 899                 | 1                             | annuel        |
| BG0007                            | Speedy Tech Lab.                                   | Bulgarie            | IG                       | 70                        | 31       | 1 775     | 0              | -10                                 | 782                   | 1                             | annuel        |
| BG0008                            | Geopost Trans EOOD                                 | Bulgarie            | IG                       | 70                        | 136      | 7 125     | 0              | 89                                  | 1 520                 | 1                             | annuel        |
| BR0002                            | Jadlog Logistica Ltda.                             | Bresil              | IG                       | 100                       | 2 945    | 208 012   | 208 012        | 6 075                               | 134 742               | 1                             | annuel        |
| BY0002                            | DPD Bel FLIC                                       | Belarus             | IG                       | 100                       | 262      | 6 594     | 6 302          | 247                                 | 3 750                 | 1                             | annuel        |
| CA0002                            | Linehaul Express Co. Ltd.                          | Canada              | IG                       | 65                        |          |           | 0              | -332                                | 178                   | 1                             | annuel        |
| CH0002                            | DPD Schweiz                                        | Suisse              | IG                       | 100                       | 744      | 199 716   | 147 150        | -6 642                              | 91 021                | 1                             | annuel        |
| CN0004                            | Bio Cair Forwarding International Co LTD           | Chine               | IG                       | 100                       | 52       | 14 773    | 14 730         | 1 339                               | 15 573                | 1                             | annuel        |
| CN0007                            | Beijing Linehaul Express Co Ltd.                   | Chine               | IG                       | 65                        | 8        | 1 276     | 518            | -808                                | 4 677                 | 1                             | annuel        |
| CN0008                            | DPDCN Linehaul Express Ltd                         | Chine               | IG                       | 65                        | 36       | 9 549     | 9 370          | 747                                 | 7 656                 | 1                             | annuel        |
| CN0009                            | Linehaul Express (Zhengzhou) Ltd.                  | Chine               | IG                       | 55                        | 6        | 279       | 279            | 818                                 | 1 033                 | 1                             | annuel        |
| CN0010                            | Shanghai E & T Wako Express Co. Ltd.               | Chine               | IG                       | 65                        | 26       | 3 253     | 3 164          | -3                                  | 3 626                 | 1                             | annuel        |
| CN0011                            | Shaanxi Depuda International Logistic Co Ltd       | Chine               | IG                       | 65                        | 1        |           | 0              | -64                                 | 2 648                 | 1                             | annuel        |
| CN0012                            | Linehaul Express (Hainan) Ltd                      | Chine               | IG                       | 65                        | 1        | 806       | 786            | -152                                | 2 366                 | 1                             | annuel        |
| CN0014                            | Sichuan Depuda International Logistics Co Ltd      | Chine               | IG                       | 65                        | 2        | 57        | 37             | 67                                  | 2 081                 | 1                             | annuel        |
| CR0002                            | DPD Croatia d.o.o.                                 | Croatie             | IG                       | 100                       | 93       | 38 300    | 31 717         | -4 061                              | 34 648                | 4                             | 2027          |
| CZ0001                            | Direct Parcel Distribution CZ s.r.o.               | Republique tcheque  | IG                       | 100                       | 587      | 198 153   | 179 505        | 10 160                              | 115 011               | 4                             | 2028          |
| DE0001                            | Geopost IMDH GmbH                                  | Allemagne           | IG                       | 100                       | 2        | 278       | 0              | -622                                | 642 266               | 1                             | annuel        |
| DE0002                            | DPD Deutschland GmbH                               | Allemagne           | IG                       | 100                       | 6 041    | 2 392 804 | 2 216 041      | -129 301                            | 722 442               | 1                             | annuel        |
| DE0008                            | DPD Group International Services GmbH              | Allemagne           | IG                       | 100                       | 11       | 239       | 1 058          | 23 384                              | 35 592                | 1                             | annuel        |
| DE0012                            | Armadillo Holding GmbH                             | Allemagne           | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -156                                | 114 849               | 1                             | annuel        |
| DE0025                            | Biocair Germany GmbH                               | Allemagne           | IG                       | 100                       | 31       | 6 420     | 6 196          | -396                                | 5 387                 | 1                             | annuel        |
| DE0028                            | DS Russia Management GmbH                          | Allemagne           | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -13                                 | 30                    | 1                             | annuel        |
| DE0029                            | DS Russia GmbH & Co. Asset KG                      | Allemagne           | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -35                                 | 45 642                | 1                             | annuel        |
| DE0030                            | iloxx GmbH                                         | Allemagne           | IG                       | 100                       | 32       | 12 657    | 12 656         | 1 086                               | 2 692                 | 1                             | annuel        |
| DE0031                            | DPD Service GmbH                                   | Allemagne           | IG                       | 100                       | 31       | 9 307     | 1 811          | -405                                | 100 383               | 1                             | annuel        |
| DE0032                            | DPD Immobilien GmbH & Co. KG                       | Allemagne           | IG                       | 100                       |          | 3 974     | 298            | 2 504                               | 50 307                | 1                             | annuel        |
| EI0001                            | DPD Ireland                                        | Irlande             | IG                       | 100                       | 669      | 213 709   | 173 193        | 29 275                              | 147 572               | 1                             | annuel        |
| EI0002                            | Geopost Ireland Limited                            | Irlande             | IG                       | 100                       |          |           | 0              |                                     | 10 600                | 1                             | annuel        |
| ES0001                            | Seur Geopost, S.L.                                 | Espagne             | IG                       | 100                       | 2 101    | 680 812   | 579 504        | 1 545                               | 296 686               | 2                             | 2026          |
| ES0004                            | Menexpres, S.A.                                    | Espagne             | IG                       | 100                       | 265      | 17 728    | 15 889         | 822                                 | 9 060                 | 2                             | 2026          |
| ES0019                            | Geopost España, S.L.                               | Espagne             | IG                       | 100                       | 218      | 45 028    | 18 635         | 3 315                               | 396 257               | 2                             | 2026          |
| ES0029                            | Seur España Operaciones, S.A.                      | Espagne             | IG                       | 100                       | 54       | 174 802   | 20 277         | -1 125                              | 109 817               | 2                             | 2026          |
| ES0033                            | Seur Logística S.A.                                | Espagne             | IG                       | 100                       | 201      | 19 984    | 19 728         | 690                                 | 10 666                | 2                             | 2026          |
| ES0074                            | Alas Courier, S.L.                                 | Espagne             | IG                       | 100                       | 129      | 59 566    | 55 429         | 2 811                               | 21 037                | 4                             | 2026          |
| ES0075                            | Transporte Integral de Paqueteria, S.A.            | Espagne             | IG                       | 100                       | 148      | 119 876   | 86 981         | 2 412                               | 33 930                | 4                             | 2026          |
| ES0082                            | CXB Partner S.A.U.                                 | Espagne             | IG                       | 100                       | 38       | 2 263     | 73             | 97                                  | 748                   | 4                             | 2027          |
| ES0084                            | Infraestructuras, Tecnología Y Soporte Al Reparto, | Espagne             | IG                       | 100                       | 259      | 85 425    | 56             | 468                                 | 22 926                | 2                             | 2026          |
| ET0002                            | DPD Eesti AS                                       | Estonie             | IG                       | 100                       | 176      | 34 409    | 27 720         | 858                                 | 19 105                | 1                             | annuel        |
| FR0001                            | Geopost SA                                         | France              | IG                       | 100                       | 272      | 16 608    | 1 955          | -2 797                              | 5 278 506             | 6                             | 2031          |
| FR0004                            | Alturing                                           | France              | IG                       | 100                       | 106      | 17 878    | 2              | 104                                 | 6 303                 | 6                             | 2031          |
| FR0006                            | Chronopost SAS                                     | France              | IG                       | 100                       | 4 734    | 1 964 489 | 1 623 753      | 63 864                              | 831 230               | 6                             | 2026          |
| FR0019                            | TD Express services                                | France              | IG                       | 100                       | 30       | 10 488    | 3 476          | 3 550                               | 7 323                 | 6                             | 2031          |
| FR0020                            | DPD France SAS                                     | France              | IG                       | 100                       | 2 826    | 859 745   | 769 826        | 59 153                              | 545 893               | 6                             | 2031          |
| FR0021                            | SCI Exa Immo                                       | France              | IG                       | 100                       |          | 3 388     | 0              | 2 523                               | 11 220                | 6                             | 2028          |
| FR0028                            | Pick-up Services                                   | France              | IG                       | 100                       | 339      | 157 679   | 959            | 16 949                              | 210 256               | 6                             | 2029          |
| FR0031                            | Pick-up Logistics                                  | France              | IG                       | 100                       | 12       | 13        | 11             | -26                                 | 595                   | 6                             | 2028          |
| FR0034                            | Chronofresh SAS                                    | France              | IG                       | 100                       | 380      | 161 331   | 155 956        | 12 032                              | 49 651                | 6                             | 2031          |
| FR0038                            | Resto In                                           | France              | IG                       | 100                       |          |           | 0              | 196                                 | 155                   | 6                             | 2031          |
| FR0049                            | 360° Services SAS                                  | France              | IG                       | 100                       | 54       | 9 845     | 9 436          | 269                                 | 3 250                 | 6                             | 2031          |
| FR0052                            | Express Delivery Services                          | France              | IG                       | 100                       | 24       | 17 729    | 17 729         | 520                                 | 5 581                 | 6                             | 2031          |
| FR0053                            | Linehaul Express France SARL                       | France              | IG                       | 65                        | 27       | 6 906     | 6 201          | 1 753                               | 4 934                 | 6                             | 2031          |
| FR0058                            | Cargonet Software SAS                              | France              | IG                       | 100                       | 21       | 13 564    | 0              | 2 686                               | 7 159                 | 6                             | 2028          |
| FR0060                            | Biocair France SAS                                 | France              | IG                       | 100                       | 4        | 1 011     | 987            | -178                                | 645                   | 6                             | 2026          |
| FR0062                            | Pour de bon SAS                                    | France              | IG                       | 100                       | 25       | 5 624     | 5 621          | -1 702                              | 4 128                 | 6                             | 2029          |
| FR0064                            | C Chez Vous SAS                                    | France              | IG                       | 80                        | 118      | 70 565    | 70 565         | -1 272                              | 19 752                | 6                             | 2031          |
| FR0065                            | Geopost Vision                                     | France              | IG                       | 100                       | 3        | 3 294     | 3 294          | -262                                | 5 182                 | 6                             | 2031          |
| HK0007                            | Biocair Asia Limited                               | Hong kong           | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -12                                 | 2 698                 | 1                             | annuel        |
| HK0008                            | Linehaul Express (HK) Ltd.                         | Hong kong           | IG                       | 65                        | 48       | 34 695    | 15 002         | 411                                 | 41 283                | 1                             | annuel        |
| HK0009                            | Lenton Group Ltd                                   | Hong kong           | IG                       | 65                        |          |           | 0              | -14                                 | 19 864                | 1                             | annuel        |
| HK0011                            | DPD HK Ltd.                                        | Hong kong           | IG                       | 65                        | 20       | 16 463    | 16 444         | -619                                | 17 766                | 1                             | annuel        |
| HK0012                            | Hubei HK Ltd                                       | Hong kong           | IG                       | 65                        | 32       |           |                |                                     |                       |                               |               |

|        |                                      |                 |    |     |       |           |           |         |           |   |        |
|--------|--------------------------------------|-----------------|----|-----|-------|-----------|-----------|---------|-----------|---|--------|
| PL0001 | DPD Polska                           | Pologne         | IG | 100 | 4334  | 1 120 968 | 1 091 110 | 19 409  | 757 775   | 1 | annuel |
| PL0002 | ACP Global Forwarding                | Pologne         | IG | 100 | 9     | 25 491    | 5 863     | 151     | 6 478     | 1 | annuel |
| PL0006 | DPDgroup IT Solutions                | Pologne         | IG | 100 | 38    | 12 812    | 263       | 841     | 5 098     | 1 | annuel |
| PT0001 | DPD Portugal                         | Portugal        | IG | 100 | 883   | 116 374   | 86 969    | 4 516   | 49 729    | 3 | 2031   |
| RO0004 | DPD Romania S.A.                     | Roumanie        | IG | 70  | 440   | 89 394    | 79 305    | 2 954   | 32 864    | 3 | 2031   |
| SA0004 | DPD Laser                            | Afrique du sud  | IG | 75  | 1 034 | 60 595    | 54 966    | 3 353   | 25 777    | 1 | annuel |
| SA0006 | Biocair South Africa (Pty) Ltd       | Afrique du sud  | IG | 100 | 31    | 3 478     | 3 419     | -791    | 7 155     | 1 | annuel |
| SA0008 | Lineair Air Services (Private) Ltd.  | Afrique du sud  | IG | 65  | 33    | 6 164     | 3 640     | 2 187   | 4 013     | 1 | annuel |
| SI0003 | Linehaul Express Singapore Pte Ltd.  | Singapour       | IG | 65  | 27    | 9 455     | 7 217     | 946     | 3 093     | 1 | annuel |
| SL0002 | Direct Parcel Distribution SK s.r.o. | Slovaquie       | IG | 100 | 283   | 66 382    | 49 882    | 710     | 38 256    | 1 | annuel |
| SN0002 | DPD Slovenia                         | Slovenie        | IG | 100 | 64    | 25 489    | 20 676    | -1 807  | 7 696     | 3 | 2027   |
| TH0001 | Linehaul Express (Thailand) Co. Ltd. | Thaïlande       | IG | 32  | 11    | 886       | 886       | -85     | 457       | 1 | annuel |
| TW0001 | Linehaul Express (Taiwan) Ltd.       | Taiwan          | IG | 65  | 38    | 13 307    | 2 047     | 1 202   | 9 340     | 1 | annuel |
| TW0002 | Wako Express Co. Ltd.                | Taiwan          | IG | 65  | 3     | 368       | 357       | 8       | 882       | 1 | annuel |
| UK0002 | DPDgroup UK Ltd                      | Grande Bretagne | IG | 100 | 8 571 | 1 717 750 | 1 661 280 | 202 267 | 1 672 933 | 1 | annuel |
| UK0006 | DPD Local UK Ltd                     | Grande Bretagne | IG | 100 |       | 543 436   | 543 436   | 95 854  | 171 235   | 1 | annuel |
| UK0007 | Geopost Holdings Ltd                 | Grande Bretagne | IG | 100 |       |           | 0         | -1 878  | 40 852    | 1 | annuel |
| UK0025 | BIOCAIR International Limited        | Grande Bretagne | IG | 100 | 187   | 26 501    | 26 190    | 2 616   | 75 116    | 1 | annuel |
| UK0032 | Pie Mapping Software Ltd             | Grande Bretagne | IG | 100 |       |           | 0         |         | 0         | 1 | annuel |
| UK0034 | Linehaul Express Ltd.                | Grande Bretagne | IG | 65  | 27    | 4 049     | 2 283     | -787    | 8 594     | 1 | annuel |
| UK0035 | Customs Clearance Ltd.               | Grande Bretagne | IG | 65  | 52    | 11 675    | 7 825     | 1 368   | 8 425     | 1 | annuel |
| UK0036 | CitySprint (UK) Limited              | Grande Bretagne | IG | 100 | 593   | 162 457   | 156 290   | 8 829   | 86 666    | 1 | annuel |
| UK0048 | Mach 1 Couriers Limited              | Grande Bretagne | IG | 100 | 25    | 9 734     | 9 734     | 810     | 21 666    | 1 | annuel |
| UK0049 | Your Cargo Contact Limited           | Grande Bretagne | IG | 36  | 14    | 11 429    | 11 390    | 1 149   | 46 15     | 1 | annuel |
| US0001 | Geopost Americas                     | Etats unis      | IG | 100 |       |           | 0         | -565    | 14 652    | 1 | annuel |
| US0009 | BIOCAIR, Inc.                        | Etats unis      | IG | 100 | 171   | 48 621    | 47 420    | -6 466  | 24 460    | 1 | annuel |
| US0013 | Biocair Customs Brokerage LLC        | Etats unis      | IG | 100 | 4     | 561       | 0         | -948    | 1 151     | 1 | annuel |
| 34US05 | US Direct E-Commerce (USA) Inc.      | Etats unis      | IG | 60  | 5     | 36 189    | 36 189    | 723     | 23 112    | 1 | annuel |
| 34US06 | ESWParent, Inc. (ESPI)               | Etats unis      | IG | 60  |       |           | 0         | 12 434  | 263 369   | 1 | annuel |

# BRANCHES NUMÉRIQUE

| Unités                                | Pays    | Méthode de Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social | durée de mandat (information indicative) | Fin de mandat |
|---------------------------------------|---------|--------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------|
| 20000 LP11                            | France  | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -241                                | 71 208                | 6                                        | 2029          |
| 21001 Docaposte IOT                   | France  | IG                       | 100                       | 137      | 18 983    | 195            | 3 127                               | 16 482                | 6                                        | 2031          |
| 21003 Docaposte Fast                  | France  | IG                       | 100                       | 43       | 12 351    | 12 285         | 2 872                               | 12 705                | 6                                        | 2029          |
| 21018 MARKETSHOT                      | France  | IG                       | 100                       | 11       | 18 162    | 18 162         | 280                                 | 5 875                 | 6                                        | 2027          |
| 21020 Eukles                          | France  | IG                       | 100                       | 83       | 9 905     | 9 068          | -5 910                              | 8 297                 | 6                                        | 2028          |
| 21026 Séries SA                       | France  | IG                       | 66                        | 96       | 21 929    | 10 375         | -1 302                              | 21 398                | 6                                        | 2029          |
| 21038 ARKHINED                        | France  | IG                       | 100                       | 28       | 20 087    | 16 719         | 12 116                              | 21 001                | 6                                        | 2030          |
| 21041 Docaposte BPO SAS               | France  | IG                       | 100                       | 1 126    | 241 061   | 196 996        | -29 588                             | 165 339               | 6                                        | 2027          |
| 21043 CNTP - Docaposte BPO            | France  | IG                       | 100                       | 153      | 15 260    | 818            | -405                                | 6 289                 | 6                                        | 2027          |
| 21054 Mailleva                        | France  | IG                       | 100                       | 158      | 67 167    | 55 612         | 17 597                              | 51 994                | 6                                        | 2028          |
| 21059 Certinomis                      | France  | IG                       | 100                       | 18       | 8 104     | 6 884          | 1 994                               | 5 550                 | 6                                        | 2029          |
| 21062 Séries Espagne                  | Espagne | IG                       | 66                        | 246      | 22 822    | 22 709         | 5 145                               | 25 237                | 3                                        | 2031          |
| 21071 Docaposte DPS                   | France  | IG                       | 100                       | 487      | 90 125    | 70 216         | -13 261                             | 62 878                | 6                                        | 2027          |
| 21097 Docaposte                       | France  | IG                       | 100                       | 25       | 1 387     | 372            | -1 554                              | 1 180 378             | 6                                        | 2029          |
| 21099 Heva                            | France  | IG                       | 100                       | 81       | 7 925     | 7 381          | -2 284                              | 7 427                 | 6                                        | 2029          |
| 21101 Docaposte CSP                   | France  | IG                       | 100                       | 642      | 702       | 395            | -1 089                              | 78 419                | 6                                        | 2026          |
| 21103 Docaposte Institute             | France  | IG                       | 100                       | 23       | 3 181     | 2 003          | -661                                | 2 226                 | 6                                        | 2026          |
| 21108 Docaposte Agility               | France  | IG                       | 100                       | 54       | 25 704    | 442            | 4 027                               | 16 496                | 6                                        | 2028          |
| 21109 Voraly                          | France  | IG                       | 100                       | 67       | 10 089    | 9 172          | -1 354                              | 12 514                | 6                                        | 2031          |
| 21110 Softeam Group                   | France  | IG                       | 100                       | 4        |           | 0              | -693                                | 132 298               | 6                                        | 2029          |
| 21111 Softeam Consulting              | France  | IG                       | 100                       | 134      | 13 529    | 4 164          | -1 753                              | 5 641                 | 6                                        | 2027          |
| 21114 Softeam                         | France  | IG                       | 100                       | 1 073    | 170 886   | 105 261        | -1 830                              | 98 515                | 6                                        | 2027          |
| 21121 AR 24                           | France  | IG                       | 100                       | 47       | 17 848    | 14 779         | 5 891                               | 14 642                | 6                                        | 2028          |
| 21123 Index Education Développement   | France  | IG                       | 90                        |          |           | 0              | -8                                  | 43 720                | 6                                        | 2028          |
| 21124 Index Education France          | France  | IG                       | 90                        | 154      | 35 078    | 34 892         | 8 418                               | 47 870                | 6                                        | 2028          |
| 21128 Docaposte Trust & Sign          | France  | IG                       | 100                       | 50       | 23 015    | 22 755         | 3 771                               | 54 299                | 6                                        | 2027          |
| 21131 THIQ4                           | France  | IG                       | 80                        | 14       | 3 997     | 1 922          | 782                                 | 3 811                 | 6                                        | 2030          |
| 21132 Maincare                        | France  | IG                       | 100                       | 605      | 68 994    | 68 919         | -20 044                             | 76 277                | 6                                        | 2029          |
| 21133 La Manufacture Docaposte        | France  | IG                       | 70                        |          | 1 545     | 1 545          | -918                                | 8 70                  | 6                                        | 2029          |
| 21134 Es culape                       | France  | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -29                                 | 242 055               | 6                                        | 2030          |
| 21139 Weliom                          | France  | IG                       | 100                       | 59       | 7 749     | 7 398          | -548                                | 7 340                 | 6                                        | 2029          |
| 21144 Acuitude                        | France  | IG                       | 100                       |          | 2 473     | 2 450          | -231                                | 3 219                 | 6                                        | 2031          |
| 22004 Probayes                        | France  | IG                       | 100                       | 88       | 13 133    | 3 328          | 748                                 | 9 244                 | 6                                        | 2027          |
| 22180 Media Prisme SAS                | France  | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -45                                 | 44                    | 6                                        | 2031          |
| 22197 Bortal                          | France  | IG                       | 100                       | 75       | 35 130    | 34 732         | 1 550                               | 16 690                | 6                                        | 2029          |
| 22198 Opemvalue                       | France  | IG                       | 100                       | 119      | 14 858    | 8 502          | -429                                | 7 835                 | 6                                        | 2028          |
| 33120 La Poste Services à la Personne | France  | IG                       | 100                       | 3        | 7 203     | 7 203          | 45                                  | 2 476                 | 6                                        | 2026          |

# DIVERS

| Unités                        | Pays   | Méthode de Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social | durée de mandat (information indicative) | Fin de mandat |
|-------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|---------------|
| 19203 La Poste Ventures (LP7) | France | IG                       | 100                       |          |           | 0              | -851                                | 23 947                | 6                                        | 2028          |
| 60112 Vehiposte SAS           | France | IG                       | 100                       | 38       | 343 490   | 487            | 16 963                              | 634 469               | 6                                        | 2030          |

| BRANCHE LA BANQUE POSTALE (Y COMPRIS CNP)              |            |                          |                           |          |           |                |                                     |                       |                               |               |
|--------------------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|
| Unités                                                 | Pays       | Méthode de Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social | durée de mandat (information) | Fin de mandat |
| 41A100 CNP Assurances Holding                          | France     | IG                       | 100                       |          | 19 666    | 19 666         | -1 293                              | 13 671 588            | 6                             | 2028          |
| 41A218 CNP Caution                                     | France     | IG                       | 100                       |          | 59 490    | 59 490         | 57 357                              | 470 180               | 6                             | 2027          |
| 41A220 CNP Assurances Prévoyance                       | France     | IG                       | 100                       | 35       | 78 599    | 78 599         | 72 119                              | 1 705 334             | 6                             | 2031          |
| 41A221 CNP Assurances IARD                             | France     | IG                       | 100                       | 1 023    | 151 197   | 151 197        | 108 911                             | 904 642               | 6                             | 2028          |
| 41A222 CNP Assurances Santé Individuelle               | France     | IG                       | 100                       |          | 11 727    | 11 727         | 11 245                              | 95 794                | 6                             | 2029          |
| 41A223 Filassistance International                     | France     | IG                       | 100                       | 193      | 20 474    | 20 474         | 6 071                               | 76 307                | 6                             | 2030          |
| 41A225 Assuristance                                    | France     | IG                       | 100                       |          | 84        | 84             | 67                                  | -12 748               | 6                             | 2028          |
| 41A230 CNP Assurances Protection Sociale               | France     | IG                       | 100                       | 1 320    | 140 884   | 140 884        | 35 058                              | 1 520 407             | 6                             | 2031          |
| 41A264 CNP Retraite                                    | France     | IG                       | 100                       |          | 145 514   | 145 514        | 138 318                             | 27 287 067            | 6                             | 2026          |
| 41F500 Assurbail Patrimoine                            | France     | IG                       | 100                       |          | 16 950    | 16 950         | 16 915                              | 57 995                | 6                             | 2028          |
| 41F511 Montparvie V                                    | France     | IG                       | 100                       |          | 5 910     | 5 910          | -1 686                              | -731 208              | 6                             | 2029          |
| 41F512 Sogestop K                                      | France     | IG                       | 100                       |          | -5        | -5             | -5                                  | 228 282               | 6                             | 2026          |
| 41G110 CNP Seguros Holding Brasil SA                   | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 12 304    | 12 304         | 7 752                               | 21 030                | 1                             | annuel        |
| 41G1102 CNP Participações Securitárias Brasil Ltda     | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 897       | 897            |                                     | -118 163              | 1                             | annuel        |
| 41G1103 Caixa Seguradora SA                            | Bresil     | IG                       | 100                       | 462      | 161 210   | 161 210        | 140 040                             | 1 884 004             | 1                             | annuel        |
| 41G1104 CNP Capitalização SA                           | Bresil     | IG                       | 100                       | 3        | 31 340    | 31 340         | 12 154                              | 283 456               | 1                             | annuel        |
| 41G1105 Caixa Vida e Previdência                       | Bresil     | IG                       | 100                       | 714      | 629 229   | 629 229        | 473 369                             | 32 353 338            | 1                             | annuel        |
| 41G1106 CNP Consórcio SA Administradora de Consórcio   | Bresil     | IG                       | 100                       | 42       | 42 624    | 42 624         | 7 814                               | 83 306                | 1                             | annuel        |
| 41G1107 Youse Tecnologia e Assistencia em Seguros Ltda | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 8 455     | 8 455          | 7 330                               | 6 133                 | 1                             | annuel        |
| 41G1108 Caixa Seguradora Especializada Em Saúde SA     | Bresil     | IG                       | 100                       | 4        | 1 746     | 1 746          | 1 550                               | -1 370                | 1                             | annuel        |
| 41G1111 Companhia de Seguros Previdencia Do Sul-Prev   | Bresil     | IG                       | 100                       | 329      | 11 677    | 11 677         | -14 008                             | 12 206                | 1                             | annuel        |
| 41G1115 Odonto Empresas Convênios Dentários Ltda       | Bresil     | IG                       | 100                       | 17       | -1 058    | -1 058         | -1 846                              | -24 329               | 1                             | annuel        |
| 41G1116 CNP Participações em Seguros Ltda              | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 117       | 117            | 115                                 | -9 873                | 1                             | annuel        |
| 41G1120 Holding XS 1 SA                                | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 1 109     | 1 109          | -205                                | 1 759 369             | 1                             | annuel        |
| 41G1124 Fundo De Investimento Imobiliario Renda Corpor | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 3 854     | 3 854          | 3 854                               | 5 926                 | 1                             | annuel        |
| 41G121 CNP Vita Assicura                               | Italie     | IG                       | 100                       | 294      | 87 734    | 87 734         | 53 260                              | 25 522 879            | 3                             | 2027          |
| 41G150 CNP Assurances Latam Holding Ltda               | Bresil     | IG                       | 100                       |          | 1 068     | 1 068          | 1 629                               | 20 506                | 1                             | annuel        |
| 41G160 CNP Europe Life                                 | Irlande    | IG                       | 100                       | 1        | -2 756    | -2 756         | -3 390                              | 30 375                | 1                             | annuel        |
| 41G180 CNP Santander Insurance Life DAC                | Irlande    | IG                       | 100                       |          | 61 840    | 61 840         | 39 530                              | 266 683               | 1                             | annuel        |
| 41G1801 CNP Santander Insurance Europe DAC             | Irlande    | IG                       | 100                       |          | 78 106    | 78 106         | 59 681                              | 695 436               | 1                             | annuel        |
| 41G190 CNP Luxembourg                                  | Luxembourg | IG                       | 100                       | 42       | 17 113    | 17 113         | 16 520                              | 3 957 965             | 1                             | annuel        |
| 41G201 CNP Assurances Participações Ltda               | Bresil     | IG                       | 100                       | 25       | 41 367    | 41 367         | 16 429                              | 248 577               | 1                             | annuel        |
| 41I110 Assurimmeuble                                   | France     | IG                       | 100                       |          | 55 513    | 55 513         | 55 411                              | 31 126                | 6                             | 2027          |
| 41I120 AEP4 SCI                                        | France     | IG                       | 100                       |          | 2 450     | 2 450          | 2 442                               | 41 184                | 6                             | 2027          |
| 41I140 AEP3 SCI                                        | France     | IG                       | 100                       |          | 23 257    | 23 257         | 23 246                              | 185 842               | 6                             | 2027          |
| 41I150 OPCI MTP Invest                                 | France     | IG                       | 100                       |          | 12 839    | 12 839         | 12 839                              | 45 677                | 6                             | 2027          |
| 41I160 OPCI AEW Imcom 1                                | France     | IG                       | 100                       |          | 7 484     | 7 484          | 7 475                               | 61 488                | 6                             | 2027          |
| 41I170 OPCI AEP247                                     | France     | IG                       | 100                       |          | 1 269     | 1 269          | 1 250                               | -11 008               | 6                             | 2027          |
| 41I190 LBP Actifs Immo                                 | France     | IG                       | 100                       |          | 12 737    | 12 737         | 12 696                              | 192 764               | 6                             | 2027          |
| 41I210 OPCI Raspaill                                   | France     | IG                       | 100                       |          | 39 962    | 39 962         | 39 943                              | 453 899               | 6                             | 2027          |
| 41I230 Foncière ELBP                                   | France     | IG                       | 100                       |          | 968       | 968            | 957                                 | 335 137               | 6                             | 2027          |
| 41I240 TERRE NEUVE 4 IMMO                              | France     | IG                       | 100                       |          | 2 834     | 2 834          | 2 960                               | 57 951                | 6                             | 2027          |
| 41I250 GALAXIE 33                                      | France     | IG                       | 100                       |          | 946       | 946            | 937                                 | 172 716               | 6                             | 2027          |
| 41I300 SOP Lamartine Euros                             | France     | IG                       | 100                       |          | -42       | -42            | -49                                 | -2 659                | 6                             | 2027          |
| 41I310 SOP Lamartine monitoring Holding                | France     | IG                       | 100                       |          | 1 195     | 1 195          | 1 188                               | -34 869               | 6                             | 2027          |
| 41I320 SCI Lamartine                                   | France     | IG                       | 100                       |          | 29 279    | 29 279         | 28 969                              | 1 037 871             | 6                             | 2027          |
| 41I900 CIMO                                            | France     | IG                       | 100                       |          | 13 332    | 13 332         | 13 297                              | 47 319                | 6                             | 2027          |
| 41I930 SICAC                                           | France     | IG                       | 100                       |          | -1 187    | -1 187         | -1 195                              | 72 184                | 6                             | 2027          |
| 41I950 CNP Immobilier                                  | France     | IG                       | 100                       |          | 863       | 863            | 1 467                               | 32 289                | 6                             | 2027          |
| 41I960 SCI ICV                                         | France     | IG                       | 100                       |          | -293      | -293           | 201                                 | 168 280               | 6                             | 2027          |
| 40010 SCI CRSF Métropole                               | France     | IG                       | 100                       | 0        | 33 113    | 22 000         | 3 825                               | 302 000               | 6                             | 2027          |
| 40016 La Banque Postale Consumer Finance               | France     | IG                       | 100                       | 639      | 302 264   | 302 264        | 102 559                             | 7 378 071             | 6                             | 2027/2029     |
| 40017 La Banque Postale Leasing & Factoring            | France     | IG                       | 100                       | 255      | 118 105   | 118 222        | 37 844                              | 9 694 826             | 6                             | 2027/2029     |
| 40039 115 K                                            | France     | IG                       | 100                       |          | 269       | 269            | -1 455                              | 69 079                | 6                             | 2028          |
| 40071 Louvre Banque Privée Immobilier Conseil          | France     | IG                       | 100                       | 47       | 7539      | 7539           | 453                                 | 11 491                | 6                             | 2027          |
| 40099 LBP AM                                           | France     | IG                       | 75                        | 224      | 206 462   | 151 542        | 51 300                              | 1 066 124             | 6                             | 2031          |
| 40104 Louvre Banque Privée                             | France     | IG                       | 100                       | 579      | 183 314   | 182 411        | 46 693                              | 5 035 165             | 6                             | 2030          |
| 40106 La Banque Postale Home Loan SFH                  | France     | IG                       | 100                       |          | 4 643     | 4 643          | 1 457                               | 21 619 081            | 6                             | 2031/2028     |
| 40107 SCI Tertiaire Saint Romain                       | France     | IG                       | 100                       | 0        | 14 511    | 13 489         | 9 345                               | 106 145               | 6                             | 2029          |
| 40112 La Financière de l'Echiquier                     | France     | IG                       | 75                        | 159      | 144 615   | 144 615        | 74 242                              | 184 905               | 6                             | 2026          |
| 40126 Ezynews                                          | France     | IG                       | 100                       |          | 5 203     | 4 485          | -2 577                              | 76 228                | 6                             | 2029/2028     |

## Annexe 3 : Périmètre des filiales ne rentrant pas dans le cadre du présent appel d'offres

| BRANCHE IMMOBILIER                          |          |                       |                           |          |           |                |                                     |                       |
|---------------------------------------------|----------|-----------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------------------|-----------------------|
| Unités                                      | Pays     | Méthode Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation contributif | Total du Bilan Social |
| 50020 SCI PI Bordeaux Tourville             | France   | IG                    | 100,00                    |          | 1 124     | 0              | 149                                 | 29 736                |
| 50025 SC Pyxis                              | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | -7                                  | 96 066                |
| 50029 SCCV Paris Campagne Première          | France   | MEE                   | 49,00                     |          |           |                |                                     | 5 814                 |
| 50033 SOGARIS Paris : les espaces logistiqu | France   | MEE                   | 22,50                     |          |           |                |                                     | 3 122                 |
| 50040 Toulouse Occitanie                    | France   | MEE                   | 44,00                     |          |           |                |                                     | 3 908                 |
| 50041 Lumin' Logistique urbaine             | France   | MEE                   | 44,00                     |          |           |                |                                     | 490                   |
| 50042 Lumin' Toulouse SAS                   | France   | MEE                   | 44,00                     |          |           |                |                                     | 2 501                 |
| 50107 SCI Centres de loisirs                | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | -13                                 | 627                   |
| 50108 SCI Activités annexes                 | France   | IG                    | 100,00                    |          | 109       | 1              | -200                                | 4 957                 |
| 50113 SCI PI 17                             | France   | IG                    | 100,00                    |          | 2 670     | 0              | 942                                 | 29 377                |
| 50114 SAS PI Energies renouvelables         | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | -28                                 | 623                   |
| 50115 SAS PI développement                  | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | -127                                | 12 004                |
| 50120 Poste Immo tertiaire                  | France   | IG                    | 100,00                    |          | 463       | 0              | 170                                 | 3 957                 |
| 50202 TPF2 - SPICAV                         | France   | MEE                   | 20,02                     |          |           |                |                                     | 33 952                |
| 50203 Akatea TPF2                           | France   | MEE                   | 20,02                     |          |           |                |                                     | 3 127                 |
| 50204 Fréjorgues Energy SAS                 | France   | MEE                   | 46,00                     |          |           |                |                                     | 80                    |
| 50207 SCI Bataille                          | France   | MEE                   | 35,00                     |          |           |                |                                     | 18 253                |
| 50209 Akatea 2 TPF2 SAS                     | France   | MEE                   | 20,02                     |          |           |                |                                     | 3 249                 |
| 50212 PI Energy                             | France   | MEE                   | 46,00                     |          |           |                |                                     | -61                   |
| 50215 PI Energy 2                           | France   | MEE                   | 46,00                     |          |           |                |                                     | -344                  |
| 50218 SCI Arkadea Marseille Saint Victor    | France   | MEE                   | 49,00                     |          |           |                |                                     | 83                    |
| 50220 Holding PI                            | France   | MEE                   | 46,00                     |          |           |                |                                     | -62                   |
| 50225 Holding PI2                           | France   | MEE                   | 46,00                     |          |           |                |                                     | -13                   |
| 50226 Urba 144                              | France   | MEE                   | 46,00                     |          |           |                |                                     | -84                   |
| 50380 PI Logistique Urbaine                 | France   | IG                    | 100,00                    |          | 2 342     | 1 753          | 533                                 | 31 302                |
| 50500 SCI Route du Moulin Bateau Bonneuil   | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | 2 887                               | 576                   |
| 50501 Société SCCV Rue du Champ Macret-     | France   | IG                    | 100,00                    |          | 2 377     | 0              | 695                                 | 14 480                |
| 50502 Tetra Logistique                      | France   | IG                    | 100,00                    |          | 6 010     | 0              | 2 566                               | 86 463                |
| 50613 HLU Port de Lyon                      | France   | MEE                   | 20,00                     |          |           |                |                                     | -304                  |
| 50703 Multiburo Suisse SA                   | Suisse   | IG                    | 100,00                    | 3        | 1 927     | 1 927          | 275                                 | 1 687                 |
| 50105 SCI Logement                          | France   | IG                    | 100,00                    |          | 2 335     | 293            | 126                                 | 26 906                |
| 50017 SAS PI Invest                         | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | -13                                 | 139 105               |
|                                             |          |                       |                           |          |           |                |                                     |                       |
| BRANCHE SERVICE COURRIER COLIS              |          |                       |                           |          |           |                |                                     |                       |
| Unités                                      | Pays     | Méthode Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation             | Total du Bilan Social |
| 30117 White Image Group                     | Roumanie | IG                    | 75,00                     |          |           | 0              | 51                                  | 0                     |
| 31025 SCI STP Immo                          | France   | IG                    | 100,00                    |          | 1 381     | 0              | 895                                 | 4 391                 |
| 35010 LP10                                  | France   | IG                    | 100,00                    |          |           | 0              | -6                                  | 87                    |
| 30127 Go Logistic                           | Portugal | IG                    | 100,00                    | 17       | 1 737     | 1 737          | 208                                 | 1 034                 |
| 30096 Edgewhere                             | France   | IG                    | 83,20                     | 1        | 779       | 272            | -340                                | 372                   |
| 30097 LineUp7                               | France   | IG                    | 75,00                     | 76       | 10 618    | 9 815          | 1 042                               | 8 289                 |
| 30099 LineUp7 Factory                       | France   | IG                    | 75,00                     |          | 455       | 0              | 625                                 | 39                    |

| BRANCHE GEOPOST Y COMPRIS ASENDIA         |                                              |                 |                          |                           |          |           |                |                         |                       |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|----------|-----------|----------------|-------------------------|-----------------------|
| Unités                                    |                                              | Pays            | Méthode Consolidation    | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation | Total du Bilan Social |
| 34AU01                                    | Asendia Oceania AU Pty. Ltd.                 | Australie       | IG                       | 60,00                     | 4        | 6 072     | 4 717          | -183                    | 880                   |
| 34AU02                                    | U.S. Direct e-commerce AUS PTY Limited       | Australie       | IG                       | 60,00                     | 1        | 248       | 248            | 33                      | 240                   |
| 34AU03                                    | Scalefast Australia PTY LTD                  | Australie       | IG                       | 60,00                     |          | 5 569     | 5 569          | 22                      | 262                   |
| 34CA01                                    | ESW U.S. Direct E-Commerce Canada Corp       | Canada          | IG                       | 60,00                     |          | 2 482     | 2 482          | 174                     | 821                   |
| 34CH06                                    | Asendia Mgmt SAS, branch Bern                | Suisse          | IG                       | 60,00                     | 49       | 21 993    | 3 619          | 3 225                   | 45 109                |
| 34HK02                                    | U.S. Direct Hong Kong Limited                | Hong kong       | IG                       | 60,00                     |          | 26        | 26             | 0                       | 173                   |
| 34JP01                                    | ESW Japan K.K                                | Japon           | IG                       | 60,00                     | 1        | 4 165     | 4 165          | 37                      | 584                   |
| 34MX02                                    | Scalefast S. de R.L. de C.V.                 | Mexique         | IG                       | 60,00                     |          |           | 0              | -16                     | 433                   |
| 34NL02                                    | U.S. Direct E-Commerce Netherlands B.V.      | Pays bas        | IG                       | 60,00                     |          | 5 647     | 5 647          | 0                       | 630                   |
| 34NZ01                                    | Asendia Oceania NZ Limited                   | Nouvelle zela   | IG                       | 60,00                     |          | 31        | 0              | -12                     | 48                    |
| 34US03                                    | North America Direct, Inc.                   | Etats unis      | IG                       | 60,00                     | 27       | 41        | 41             | 426                     | 4 637                 |
| 34US04                                    | WnDirect USA, Inc                            | Etats unis      | IG                       | 60,00                     |          | 73        | 73             | 1                       | 6                     |
| AE0003                                    | Aramex PJSC                                  | Emirats arabes  | MEE                      | 28,00                     |          |           |                |                         | 163 185               |
| AR0001                                    | DPD Argentina S.A.                           | Argentine       | MEE                      | 35,00                     |          |           |                |                         | 507                   |
| AT0001                                    | DPD Austria                                  | Autriche        | MEE                      | 25,57                     |          |           |                |                         | 374                   |
| BF0001                                    | CI Burkina                                   | Burkina faso    | MEE                      | 40,00                     |          |           |                |                         | 180                   |
| BR0003                                    | Flap Locadora e Trans. Ltda.                 | Bresil          | IG                       | 100,00                    | 3        |           | 0              | 23                      | 1 097                 |
| CA0003                                    | FB On Board Courier Services Inc.            | Canada          | MEE                      | 17,29                     |          |           |                |                         | 3 949                 |
| CY0001                                    | Pickpoint Delivery System Ltd. (Cyprus)      | Chypre          | MEE                      | 48,95                     |          |           |                |                         |                       |
| DE0027                                    | DS Russia GP GmbH                            | Allemagne       | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              | -9                      | 63                    |
| DE0033                                    | DPD Immobilienverwaltung GmbH                | Allemagne       | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              | -7                      | 19                    |
| ES0081                                    | Alolomer, S.L.U.                             | Espagne         | MEE                      | 25,00                     |          |           | 0              | 0                       | 1 082                 |
| ES0085                                    | Koiki Home, S.L.                             | Espagne         | MEE                      | 46,65                     |          |           | 0              | 0                       | -156                  |
| FR0005                                    | Sodexi                                       | France          | MEE                      | 35,00                     |          | 0         | 0              | 0                       | 7 250                 |
| FR0024                                    | SCI Examurs Paris                            | France          | IG                       | 100,00                    |          | 378       | 0              | 376                     | 727                   |
| FR0033                                    | Packcity Geopost                             | France          | MEE                      | 34,00                     |          | 0         | 0              | 0                       | 408                   |
| FR0036                                    | Caledonie express                            | France          | MEE                      | 60,00                     | 0        | 0         | 0              | 0                       | 315                   |
| FR0063                                    | Boks SAS                                     | France          | MEE                      | 24,68                     |          |           | 0              |                         | 21                    |
| ID0001                                    | PT Linehaul Express Indonesia                | Indonesie       | MEE                      | 25,85                     | 0        | 0         | 0              | 0                       | 907                   |
| IN0003                                    | DTDC                                         | Inde            | MEE                      | 42,52                     | 0        | 0         | 0              | 0                       | 7 197                 |
| JP0002                                    | JP Linex Nankai Parcel Co., Ltd.             | Japon           | MEE                      | 19,29                     | 0        | 0         | 0              | 0                       | 292                   |
| KH0001                                    | Linehaul Express (Cambodia) Co. Ltd.         | Cambodge        | MEE                      | 16,16                     | 0        | 0         | 0              | 0                       | 100                   |
| MA0001                                    | CI Maroc                                     | Maroc           | MEE                      | 34,00                     |          |           | 0              | 0                       | 758                   |
| MA0002                                    | Chrono Diali                                 | Maroc           | MEE                      | 49,00                     |          |           | 0              | 0                       | 588                   |
| PT0005                                    | Pudo Portugal S.A.                           | Portugal        | MEE                      | 25,00                     |          |           | 0              | 0                       | 486                   |
| RU0006                                    | PickPoint (Russia) LLC                       | Russie          | MEE                      | 48,95                     |          |           | 0              |                         | 0                     |
| SI0002                                    | Ninja Logistics Pte. Ltd.                    | Singapour       | MEE                      | 34,25                     |          | 0         | 0              | 0                       | 20 945                |
| TR0002                                    | Yurtici Kargo Servisi A.S.                   | Turquie         | MEE                      | 25,00                     |          | 0         | 0              | 0                       | 35 506                |
| UK0050                                    | Delivering London Limited                    | Grande bretagne | MEE                      | 25,00                     |          |           | 0              | 0                       | 5 152                 |
| RU0001                                    | DPD RUS                                      | Russie          | IG                       | 100                       | 2 099    | 138 000   | 136 149        | 4 194                   | 83 892                |
| RU0007                                    | SDS RUS LLC                                  | Russie          | IG                       | 100                       | 255      | 9 373     | 1              | 876                     | 3 662                 |
| BRANCHE NUMERIQUE                         |                                              |                 |                          |                           |          |           |                |                         |                       |
| Unités                                    |                                              | Pays            | Méthode Consolidation    | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation | Total du Bilan Social |
| 23001                                     | Mon Contact Logement                         | France          | IG                       | 51,00                     |          | 606       | 606            | -453                    | 208                   |
| 211MEE5                                   | Numspot                                      | France          | MEE                      | 26,00                     | 0        | 0         | 0              | 0                       | 5 205                 |
| 21125                                     | Index Italie                                 | Italie          | IG                       | 90,00                     | 11       | 1 062     | 1 062          | 237                     | 900                   |
| 21142                                     | Tekoway Moldavie                             | Moldavie, rep   | IG                       | 100                       | 25       | 1 085     | 5              | 182                     | 425                   |
| 21049                                     | Sofadev - Docaposte BPO                      | Maroc           | IG                       | 100                       | 246      | 10 371    | 60             | 1 016                   | 5 632                 |
| 21118                                     | ESCENT Belgique                              | Belgique        | IG                       | 100                       | 16       | 6 581     | 6 581          | 274                     | 2 570                 |
| 21119                                     | ESCENT Luxembourg                            | Luxembourg      | IG                       | 100                       | 21       | 3 098     | 2 982          | 21                      | 1 845                 |
| 21129                                     | Docaposte Trust & Sign ROUMANIE              | Roumanie        | IG                       | 100                       | 22       | 1 527     | 0              | 58                      | 827                   |
| 21130                                     | Docaposte Trust & Sign POLOGNE               | Pologne         | IG                       | 100                       | 15       | 2 165     | 0              | 162                     | 956                   |
| 22199                                     | Docaposte Tunisie                            | Tunisie         | IG                       | 100                       | 63       | 2 722     | 54             | 375                     | 1 521                 |
| 21040                                     | Icanopée                                     | France          | IG                       | 100                       | 7        | 1 963     | 1 886          | 623                     | 1 349                 |
| 21100                                     | Docaposte Externalisation                    | France          | IG                       | 100                       | 4        | 813       | 813            | -264                    | 628                   |
| BRANCHE LA BANQUE POSTALE (Y COMPRIS CNP) |                                              |                 |                          |                           |          |           |                |                         |                       |
| Unités                                    |                                              | Pays            | Méthode Consolidation    | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CA SOCIAL | CA contributif | Résultat d'exploitation | Total du Bilan Social |
| 41F513                                    | Infra-Invest                                 | Luxembourg      | IG                       | 100                       | 1        | 37 468    | 37 468         | 37 468                  | 1 138 856             |
| 41F514                                    | Infra-Invest Holding                         | France          | IG                       | 100                       |          | 42 896    | 42 896         | 42 884                  | 1 154 787             |
| 41F515                                    | Infra-Invest France                          | France          | IG                       | 100                       |          | 78 971    | 78 971         | 78 961                  | 343 151               |
| 41A219                                    | Arial CNP Assurances                         | France          | MEE                      | 40,00                     |          |           | 0              |                         | 19 849                |
| 41G1109                                   | CNP Assurances Compañia de Seguros           | Argentine       | IG                       | 100,00                    | 112      | 7 531     | 7 531          | 5 576                   | 40 137                |
| 41G1122                                   | XS5 Administradora de consorcios SA          | Bresil          | MEE                      | 50,01                     |          |           | 0              |                         | 5 917                 |
| 41G1151                                   | Credicoop Compañia de Seguros de Retiro SA   | Argentine       | MEE                      | 29,82                     |          |           | 0              |                         | 7 727                 |
| 41G1152                                   | Provincia Seguros de Vida SA                 | Argentine       | MEE                      | 40,00                     |          |           | 0              |                         | 7 233                 |
| 41PA1201                                  | Univers CNP 1 FCP                            | France          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 45 804                |
| 41PA1217                                  | Ecuireuil Profil 90                          | France          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 313 981               |
| 41PA1220                                  | Vivaccio ISR actions                         | France          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 15 139                |
| 41PA1222                                  | CNP OSTRUM ISR OBLI 12 MOIS                  | France          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 24 024                |
| 41PA1223                                  | CNP Assur Trésorerie Plus                    | France          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 63 521                |
| 41PG1101                                  | OPCVM Caixa Seguradora SA                    | Bresil          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 3                     |
| 41PG1103                                  | OPCVM Caixa Vida e Previdência               | Bresil          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 2 683                 |
| 41PG1104                                  | OPCVM CNP Consórcio SA                       | Bresil          | IG                       | 100,00                    |          |           | 0              |                         | 99                    |
| 40008                                     | Euro-Poste Management Company                | France          | non conso                |                           |          |           | 0              |                         |                       |
| 40023                                     | CNP Assurances Conseil & Courtage            | France          | non conso                |                           |          |           | 0              |                         |                       |
| 40028                                     | AEW Europe SA                                | France          | non conso                |                           |          |           | 0              |                         |                       |
| 41F516                                    | SAS 270 Investments                          | France          | IG                       | 100                       |          | 3 850     | 3 850          | 3 835                   | 819 357               |
| 41F510                                    | Holding d'infrastructures Gazières           | France          | IG                       | 100,00                    |          | 69 122    | 69 122         | 69 122                  | 5 500                 |
| 41G1110                                   | CNP SA de Capitalización y Ahorro p/ fines d | Argentine       | IG                       | 100                       |          | 194       | 194            | 186                     | 650                   |
| SCI CRSF DOM                              |                                              | France          | non conso                |                           |          |           |                |                         |                       |
| 40062                                     | EasyBourse                                   | France          | IG                       | 100                       | 37       | 12 998    | 12 998         | -1 075                  | 349 437               |
| 40108                                     | SORIAP                                       | France          | IG                       | 100                       | 102      | 9 164     | 9 165          | -8 549                  | 2 817 195             |
| 40005                                     | LBP Dutch Mortgage Portfolio 1 BV            | Pays bas        | IG                       | 100                       |          | 0         | 0              | -239                    | 2 335 955             |
| 40018                                     | FCT Elise 2012                               | France          | IG                       | 95                        | 0        | 32        | 32             | -44                     | 141 412               |
| 40029                                     | LBP Dutch Mortgage Portfolio 2 BV            | Pays bas        | IG                       | 100                       |          | 0         | 0              | 100                     | 1 203 661             |
| DIVERS                                    |                                              |                 |                          |                           |          |           |                |                         |                       |
| Unités                                    |                                              | Pays            | Méthode de Consolidation | Pourcentage d'intérêt (%) | Effectif | CASOCIAL  | CA contributif | Résultat d'exploitation | Total du Bilan Social |
| 60014                                     | Movivolt                                     | France          | MEE                      | 30,00                     |          |           |                |                         |                       |

## Annexe 4 : Production de l'information comptable et financière et organisation de l'audit

### 1. Calendriers d'arrêté

Les calendriers d'arrêté présentés ci-dessous doivent permettre aux soumissionnaires de proposer une approche d'audit prenant en compte les principales contraintes exprimées.

Il convient de noter que le groupe Caisse des Dépôts a engagé un projet de raccourcissement des délais d'arrêté des comptes.

Les dates indiquées ci-dessous ne sont donc données qu'à titre indicatif et pourront être revues sur la durée du mandat de 6 exercices objet de la présente consultation.

#### A. Groupe Caisse des Dépôts

Dates clés de l'intervention des CAC pour la certification des comptes intermédiaires

| Dates clés                                 | Arrêté comptable                 | Gouvernance                                      | Intervention CAC                                                                                                                    |
|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30 juin N                                  | Clôture comptable                |                                                  |                                                                                                                                     |
| Juillet                                    |                                  |                                                  | Début des travaux d'audit sur les comptes semestriels sociaux et consolidés                                                         |
| Fin août                                   |                                  |                                                  | Réunion de présynthèse                                                                                                              |
|                                            |                                  |                                                  | Réunion de synthèse                                                                                                                 |
| Aux alentours du 1 <sup>er</sup> septembre | Arrêté des comptes               | Comité des comptes composés des membres du Comex | Non<br>Cependant, les principaux travaux devront être finalisés pour donner de l'assurance sur la qualité des comptes à cette date. |
| 1 <sup>ère</sup> quinzaine de septembre    | Examen des comptes               | CAR<br>CFE                                       | Présentation du support de synthèse à la gouvernance (RCCA)                                                                         |
| 2 <sup>ème</sup> quinzaine de septembre    | Approbation des comptes          | Commission de surveillance (CS)                  | Présentation du support de synthèse à la gouvernance (RCCA)                                                                         |
| 2 <sup>ème</sup> quinzaine de septembre    | Publication des états financiers |                                                  | Emission des rapports                                                                                                               |

## Dates clés de l'intervention des CAC pour la certification des comptes annuels

| Dates clés                       | Arrêté comptable                 | Gouvernance                                      | Intervention CAC                                                                                                                    |
|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Septembre                        |                                  |                                                  | Début de l'intérim                                                                                                                  |
| Fin novembre /<br>Début décembre |                                  |                                                  | Restitutions intérim                                                                                                                |
| 31 décembre N                    | Clôture comptable                |                                                  |                                                                                                                                     |
| Janvier                          |                                  |                                                  | Début des travaux d'audit sur les comptes annuels sociaux et consolidés                                                             |
| 2ème quinzaine de février        |                                  |                                                  | Réunion de présynthèse                                                                                                              |
| 2ème quinzaine de février        |                                  |                                                  | Réunion de synthèse                                                                                                                 |
| Aux alentours du 28 février      | Arrêté des comptes               | Comité des comptes composés des membres du Comex | Non<br>Cependant, les principaux travaux devront être finalisés pour donner de l'assurance sur la qualité des comptes à cette date. |
| 1ère quinzaine de mars           | Examen des comptes               | CAR<br>CFE                                       | Présentation du support de synthèse à la gouvernance (RCCA) et de la synthèse annuelle sur les services annexes                     |
| 2ème quinzaine de mars           | Approbation des comptes          | Commission de surveillance (CS)                  | Présentation du support de synthèse à la gouvernance (RCCA)                                                                         |
| 2ème quinzaine de mars           | Publication des états financiers |                                                  | Emission des rapports                                                                                                               |

## **B. Groupe La Poste**

### Dates clés de clôture et intervention CAC pour la certification des comptes semestriels et annuels

Pour exemple, ci-dessous les dates au titre de l'arrêté semestriel 2025 :

| Période / Date        | Phase / Intitulé                                                                                |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Juin-juillet 2025     | Travaux d'examen limité des commissaires aux comptes                                            |
| 10 juillet 2025       | Fermeture de l'outil de rapprochement intercos (ICS)                                            |
| 11 et 15 juillet 2025 | Caractère définitif des liasses de consolidation BFC (métiers et filiales) et des retraitements |
| 16 juillet 2025       | Réunion de synthèse sur l'examen limité des comptes sociaux                                     |

| Période / Date  | Phase / Intitulé                                                |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 18 juillet 2025 | Réunion de synthèse sur l'examen limité des comptes consolidés  |
| 29 juillet 2025 | Comité d'Audit (présentation des comptes semestriels du Groupe) |
| 31 juillet 2025 | Conseil d'Administration                                        |

Pour exemple, ci-dessous les dates au titre de l'arrêté annuel 2025 :

| Période / Date               | Phase / Intitulé                                                                                     |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Mi-décembre 2025             | Lancement des travaux « pré-finale » des commissaires aux comptes à la Direction Nationale Comptable |
| À partir de mi-décembre 2025 | Lancement des travaux des commissaires aux comptes au siège (comptes sociaux)                        |
| 9 janvier 2026               | Réunion de présynthèse sur l'audit des comptes sociaux de La Poste                                   |
| 14 janvier 2026              | Fermeture de l'outil de rapprochement intercos (ICS)                                                 |
| Janvier-février 2026         | Travaux d'audit des commissaires aux comptes dans les filiales                                       |
| 22 janvier 2026              | Finalisation des liasses des branches (Numérique, Services Courrier Colis, Supports)                 |
| 23 janvier 2026              | Finalisation des liasses des autres filiales (La Poste Immobilier, Geopost...)                       |
| 28 janvier 2026              | Finalisation des liasses La Banque Postale                                                           |
| 24-31 janvier 2026           | Présentation des comptes des branches et paliers de consolidation à la DFI / DFCCG                   |
| Mi-janvier 2026              | Intervention finale des commissaires aux comptes à la Direction Nationale Comptable                  |
| 5 février 2026               | Réunion de synthèse sur l'audit des comptes sociaux de La Poste                                      |
| 17 février 2026              | Réunion de synthèse sur l'audit des comptes consolidés par les commissaires aux comptes              |
| 24 février 2026              | Comité d'Audit du Groupe La Poste                                                                    |
| 26 février 2026              | Conseil d'Administration                                                                             |

### C. Groupe La Banque Postale

Dates clés de clôture et intervention CAC pour la certification des comptes semestriels et annuels du groupe

Pour exemple, ci-dessous les dates au titre de l'arrêté semestriel 2025 :

| Période / Date                         | Phase / Intitulé                                                                    |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 2e quinzaine de mai 2025               | Envoi des instructions de consolidation propres au sous-groupe La Banque Postale    |
| Fin mai 2025 / semaine du 16 juin 2025 | Arrêté préfinal à fin mai et remise de la documentation des contrôles de 2nd niveau |
| Mi-juin 2025                           | Présentation d'un résultat estimé à l'actionnaire                                   |
| 7-16 juillet 2025                      | Remontée des liasses des filiales de la Banque (hors CNP Assurances)                |
| 10-24 juillet 2025                     | Remise des synthèses de contrôle comptable de second niveau                         |
| 15 juillet 2025                        | Caractère définitif des liasses de consolidation des entités bancaires              |
| 15-17 juillet 2025                     | Réunions de revue analytique des filiales bancaires matérielles                     |
| 18 juillet 2025                        | Remontée des comptes de CNP Assurances (1re version)                                |
| 21 juillet 2025                        | Réunion de revue analytique de CNP Assurances                                       |
| 21 juillet 2025                        | Remontée des comptes de CNP Assurances (version finale)                             |
| 23 juillet 2025                        | Caractère définitif des liasses de consolidation des entités d'assurance            |
| 23 juillet 2025                        | Remise des états financiers consolidés propres au groupe La Banque Postale          |
| 24 juillet 2025                        | Réunion de synthèse sur les travaux d'audit des comptes à la Direction Financière   |
| 25 juillet 2025                        | Envoi du dossier des états financiers en version finale                             |
| 28 juillet 2025                        | Directoire (validation des comptes semestriels)                                     |
| 29 juillet 2025                        | Comité des comptes                                                                  |
| 30 juillet 2025                        | Conseil de surveillance                                                             |

Pour exemple, ci-dessous les dates au titre de l'arrêté annuel 2025 :

| Période / Date    | Phase / Intitulé                                                            |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Fin novembre 2025 | Envoi des instructions de consolidation propres au groupe La Banque Postale |

| Période / Date              | Phase / Intitulé                                                                                                                 |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fin novembre 2025           | Réalisation d'un arrêté pré final à fin novembre et remise de la documentation des contrôles de 2nd niveau                       |
| 12-22 janvier 2026          | Remontée des liasses des filiales de la Banque (hors CNP Assurances)                                                             |
| 15-30 janvier 2026          | Remise des synthèses de contrôle comptable de second niveau                                                                      |
| 21-28 janvier 2026          | Réunions de revue analytique des principales filiales (management, auditeurs, Direction Financière, CAC consolidation)           |
| 27 janvier 2026             | Remontée des comptes de CNP Assurances à La Banque Postale                                                                       |
| 28 janvier 2026             | Finalisation des liasses de consolidation des entités bancaires                                                                  |
| À partir du 30 janvier 2026 | Remise des états financiers consolidés propres au Groupe La Banque Postale                                                       |
| 2 février 2026              | Finalisation des liasses de consolidation des entités d'assurance                                                                |
| 10 février 2026             | Réunion de synthèse pré-finale : présentation des travaux des commissaires aux comptes à la Direction Durabilité et Comptabilité |
| 16 février 2026             | Réunion de synthèse sur les travaux d'audit des comptes à la Direction Financière                                                |
| 20 février 2026             | Envoi du dossier des états financiers aux membres du Conseil de Surveillance                                                     |
| 24 février 2026             | Directoire d'arrêté des comptes                                                                                                  |
| 25 février 2026             | Comité des comptes                                                                                                               |
| 26 février 2026             | Conseil de Surveillance (présentation des comptes)                                                                               |

## D. Groupe CNP Assurances

### Dates clés de clôture et intervention CAC pour la certification des comptes semestriels et annuels

Pour exemple, ci-dessous les dates au titre de l'arrêté semestriel 2025 :

| Période / Date                 | Phase / Intitulé                                                                                                                         |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Deuxième quinzaine de mai 2025 | Envoi des instructions de pilotage des arrêtés et de consolidation propre au groupe CNP Assurances                                       |
| 3 juillet 2025                 | Remontée des liasses des filiales à CNP Assurances                                                                                       |
| 18 juillet 2025                | Remontée des liasses du groupe CNP Assurances à La Banque Postale                                                                        |
| 22 juillet 2025                | Présentation des conclusions des travaux de revue limitée par les commissaires aux comptes à la Direction Financière et Extra-Financière |
| 23 juillet 2025                | Présentation de la revue analytique des comptes de CNP Assurances à La Banque Postale (en présence des commissaires aux comptes)         |
| 28 juillet 2025                | Envoi du dossier des états financiers aux membres du Conseil d'Administration                                                            |
| 30 juillet 2025                | Conseil d'Administration (examen des comptes semestriels)                                                                                |
| 1er août 2025                  | Signature des rapports des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés semestriels                                               |

Pour exemple, ci-dessous les dates au titre de l'arrêté annuel 2025 :

| Période / Date     | Phase / Intitulé                                                                                                                       |
|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fin septembre 2025 | Envoi des instructions de pilotage des arrêtés aux entités du groupe CNP                                                               |
| Fin novembre 2025  | Envoi des instructions de consolidation propres au groupe CNP Assurances                                                               |
| 12 janvier 2026    | Remontée des liasses des filiales à CNP Assurances                                                                                     |
| 27 janvier 2026    | Remontée des liasses du groupe CNP Assurances à La Banque Postale                                                                      |
| 10 février 2026    | Présentation des conclusions des travaux d'audit par les commissaires aux comptes à la Direction Financière et Extra-Financière de CNP |
| 11 février 2026    | Présentation de la revue analytique des comptes de CNP Assurances à La Banque Postale (en présence des commissaires aux comptes)       |

| Période / Date  | Phase / Intitulé                                                                                      |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 17 février 2026 | Envoi du dossier présentant les états financiers aux membres du Conseil d'Administration              |
| 25 février 2026 | Conseil d'Administration examinant les comptes                                                        |
| 20 mars 2026    | Signature des rapports des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés et les comptes annuels |

## **2. Processus d'établissement des comptes sociaux et consolidés**

### **A. Caisse des Dépôts**

#### **1. Etablissement des comptes sociaux**

Au sein de la direction des finances et de la politique durable du Groupe Caisse des Dépôts, le **département comptable et réglementaire (DFIC)** intervient directement dans le processus d'élaboration et de publication de l'information comptable et financière du Groupe notamment les comptes sociaux de la section générale et du fonds d'épargne établis selon les règles et principes comptables français ;

Dans ce cadre :

L'équipe Comptabilité sociale a la charge de la coordination des échanges avec les commissaires aux comptes.

L'équipe Etats financiers et réglementaires a la charge de l'élaboration des états financiers sociaux de la section générale et du fonds d'épargne, ainsi que de la liasse de consolidation de la section générale en normes IFRS.

A titre indicatif, ci-dessous les calendriers de clôture semestriels et annuels de l'exercice 2025 :

Au 30/06/2025 :

- 1ères transmissions de la documentation : à partir du 07/07/2025
- 1<sup>ère</sup> balance provisoire : 09/07/2025
- Balance définitive (sauf écritures exceptionnelles) : 16/07/2025
- Dossiers d'arrêté : 25/07/2025
- Présentation des comptes : 25/07/2025
- Intervention des CAC : 23/07/2025 - 06/08/2025
- Présynthèses SG & FE : 01/08/2025
- Synthèses SG & FE : 29/08/2025

Au 31/12/2025 :

- 1ères transmissions de la documentation : à partir du 07/01/2026
- 1<sup>ère</sup> balance provisoire : 12/01/2026
- Balance définitive (sauf écritures exceptionnelles) : 16/01/2026
- Dossiers d'arrêté : 26/01/2026
- Présentation des comptes : 26/01/2026
- Intervention des CAC : 26/01/2026 - 13/02/2026
- Présynthèse FE : 17/02/2026
- Présynthèse SG : 18/02/2026

- Synthèse FE : 19/02/2026
- Synthèse SG : 25/02/2026

## 2. Etablissement des comptes consolidés

Au sein de la direction des finances et de la politique durable du Groupe Caisse des Dépôts, le **département comptable et règlementaire (DFIC)** intervient directement dans le processus d'élaboration et de publication de l'information comptable et financière du Groupe notamment les comptes consolidés du groupe Caisse des Dépôts établis selon le référentiel IFRS tel qu'adopté par l'Union européenne ; Chaque filiale ou groupe est responsable de l'établissement des liasses de consolidation selon le référentiel IFRS. Au niveau de la consolidation Etablissement public, 110 liasses entrent dans les traitements de consolidation pour l'établissement des comptes.

La plupart des liasses est préparée et remontée trimestriellement. Les comptes consolidés faisant l'objet d'un examen (revue limitée ou audit) par les commissaires aux comptes concernent uniquement les remontées semestrielles au 30 juin et annuelles au 31 décembre.

Eléments de calendrier (en jours calendaires) donnés à titre indicatif pour l'arrêté semestriel et annuel

|                    |                                                                                                                                                                                         |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>J-30</b>        | Comité Périmètre<br>Instructions de consolidation<br>Ouverture de la période d'arrêté dans FC10<br>Génération des liasses de consolidation<br>Mise à jour du périmètre de consolidation |
| <b>J-15</b>        | Réunion d'arrêté DFIC50-CAC                                                                                                                                                             |
| <b>J+10 à J+32</b> | Remontée des liasses de consolidation                                                                                                                                                   |
| <b>J+40</b>        | Remise du FINREP<br>Mise à disposition d'une plaquette des comptes consolidés (V1)                                                                                                      |
| <b>J+55</b>        | Réunion de présynthèse CAC                                                                                                                                                              |
| <b>J+58</b>        | Réunion de synthèse CAC                                                                                                                                                                 |
| <b>J+60</b>        | Comité des comptes                                                                                                                                                                      |
| <b>J+75</b>        | Comité d'audit et des risques (CAR)                                                                                                                                                     |

A noter : Le paramétrage de l'outil de consolidation est mis à jour 2 fois par an (pour les arrêts de juin et décembre)

## B. Groupe La Poste

Le Groupe La Poste arrête ses comptes consolidés en normes IFRS. En date du 31/12/2024, le Groupe consolide environ 450 filiales directement, majoritairement européennes.

La consolidation du Groupe est réalisée par la Direction Comptable, Consolidation et Normes Groupe, composante de la Direction Financière Groupe.

Le Groupe La Poste utilise les outils suivants :

- ICS pour les rapprochements d'opérations intragroupes ;
- IFRS 16, outil de traitement des contrats de location du Groupe et calcul des impacts comptables de la norme IFRS 16 ;
- BFC pour la consolidation.

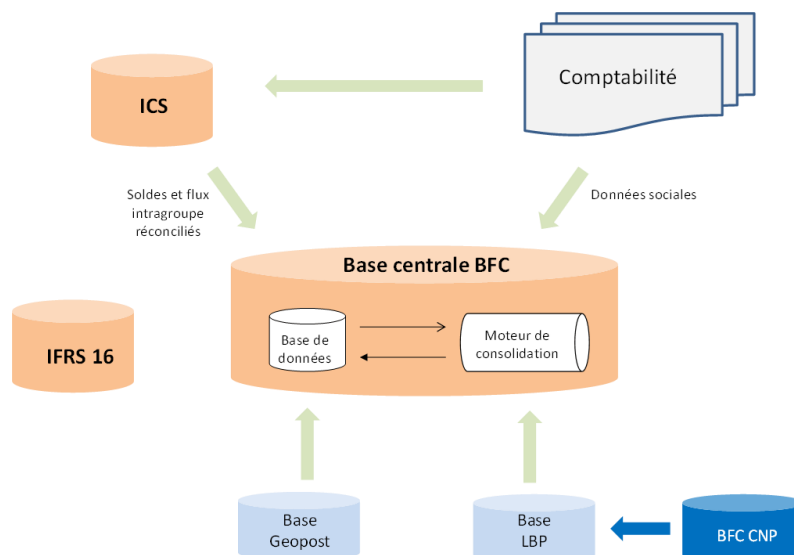
Quatre paliers de consolidation intermédiaires (La Banque Postale, CNP Assurances, Geopost, La Poste Immobilier) s'assurent de la correcte qualité des liasses de consolidation des filiales et contrôlent les écritures de retraitements pour convertir les comptes sociaux aux normes IFRS.

Particularité de La Banque Postale et de ses filiales : les liasses sont alimentées directement par des données déjà conformes aux normes IFRS.

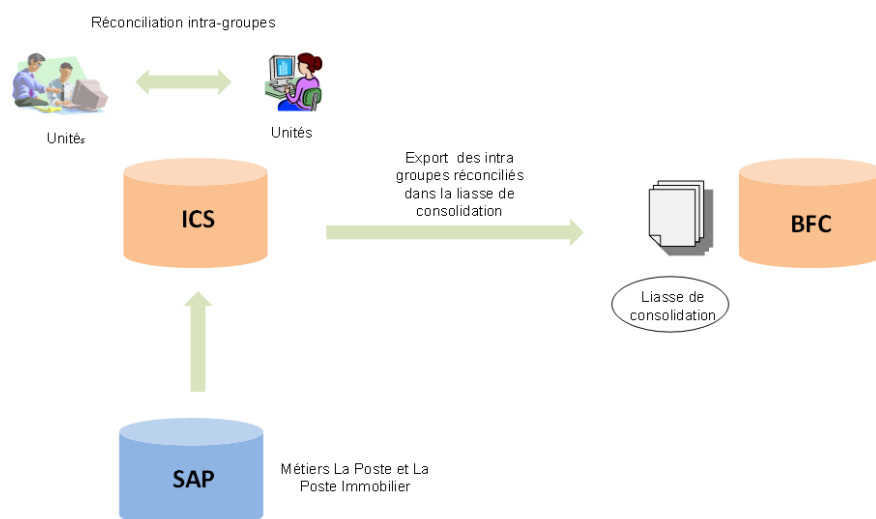
Les liasses sont remplies dans la base centrale Groupe à l'exception des paliers La Banque Postale et Geopost qui disposent chacun d'une base décentralisée avec un « tronc commun » conforme au paramétrage de la base centrale. Les informations remontées par les bases décentralisées dans la base centrale du Groupe comportent le même niveau de détail que les liasses de consolidation remplies par les filiales, garantissant ainsi une transparence totale au niveau du Groupe.

CNP Assurances dispose d'un outil de consolidation propre (solution BFC) qui nécessite une recopie des liasses de ses différentes entités dans les liasses de la base décentralisée de La Banque Postale.

Le processus de consolidation peut être schématisé ainsi :



L'outil ICS permet une automatisation des traitements, un rapprochement à la facture, et un suivi précis des écarts par une interface web. Sur certains périmètres ou pour certains types de transactions, les rapprochements intragroupes sont réalisés sur les soldes.



Les flux intra-groupes du compte de résultat font l'objet de campagnes de rapprochement chaque mois dans le cadre des arrêtés mensuels.

### C. Groupe La Banque Postale

La Banque Postale a l'obligation juridique d'établir et de publier des comptes consolidés. Ces comptes sont publiés en normes IFRS. Le process de consolidation est schématisé sur la page précédente.

Cf Annexe 1 sur l'organisation de la Direction Durabilité et Comptabilité, l'articulation entre les différentes équipes, les comptabilités auxiliaires, centrales et la consolidation et les grands principes de construction des comptes.

Cf Annexe 4 pour le calendrier, qui précise les instances qui participent à l'arrêté des comptes, sur une base semestrielle et sur une base annuelle - directoire, comité des comptes et conseil de surveillance, sachant que La Banque Postale établit des comptes annuels sur base individuelle, établis selon les normes françaises, et des comptes consolidés établis selon les normes IFRS adoptées par l'Union Européenne, annuels et semestriels.

Cf Annexe 5 pour une cartographie du SI comptable.

Pour la production des comptes consolidés, les principaux outils sont les suivants :

- ICS : Outil de déclaration et réconciliation des opérations réciproques Intra-Groupe. Cet outil permet aux entités du Groupe de se communiquer entre elles, de confirmer et réconcilier leurs positions.
- SAP BFC : Business Object Financial and Consolidation est un outil de consolidation. Les deux environnements principalement utilisés sont BFC LBP et BFC CDC.
- Pomdoc : Outil permettant la production du document d'enregistrement universel (DEU ou URD). Le service consolidation a la charge de l'alimentation des états financiers consolidés (Chapitre 5). Les états financiers sont mis à jour dans Pomdoc pour les clôtures semestrielles au 30 juin et les clôtures

annuelles au 31 décembre. Un fichier Excel des états financiers consolidés est d'abord constitué avant d'être chargé dans Pomdoc.

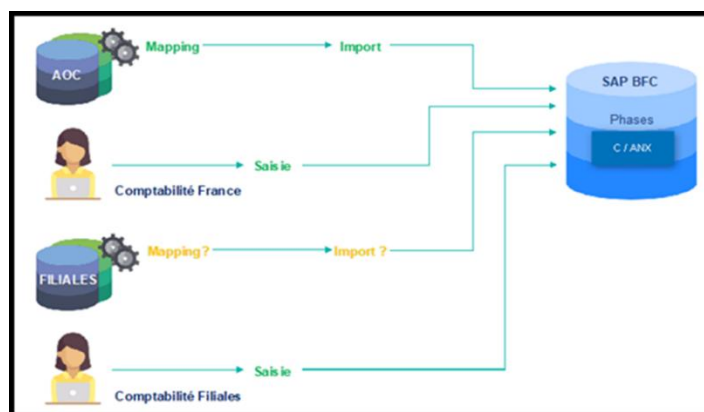
- Mantis : Expressions de besoins pour les évolutions relatives aux contrôles bloquants, filtres, règles ou documents de consolidation, périmètre, etc.

## D. Groupe CNP Assurances

CNP Assurances établit des comptes consolidés en normes IFRS selon deux visions, la vision « LBP » suite à la prise de contrôle de CNP Assurances par La Banque Postale et la vision historique appelée « CNP ».

Ces comptes sont arrêtés par le Conseil d'administration de CNP Assurances et certifiés par ses commissaires aux comptes.

Les liasses sont alimentées par les filiales dans l'outil SAP BFC soit par import, soit par saisie manuelle (cf.schéma).



La phase C correspond à la remontée principale des états financiers cœur. Des données sont demandées en avance de phase. Il s'agit des cahiers Titres (composition du capital, détentions), des transactions réciproques et non réciproques.

Les filiales doivent compléter les cahiers de la phase C en solde et en flux ainsi que les annexes cœur de liasse qui sont demandées.

Les contrôles bloquants doivent être validés. La liasse doit être publiée une fois les contrôles validés.

L'outil Rapprolive est une application de SAP BFC qui permet un rapprochement en temps réel le rapprochement des opérations intragroupes. En effet, les entités déclarent les intragroupe par compte et par flux en ayant une vision de la déclaration du partenaire.

La phase Annexe permet de collecter les informations liées aux notes annexes qui répondent aux exigences normatives de publication. Les annexes peuvent être trimestrielles, semestrielles ou annuelles.

Le DEU est réalisé annuellement. Les comptes sont déposés sous un format électronique unique européen ESEF: European Single Electronic Format) xHTML.

## **E. Processus de consolidation des autres branches**

La branche Geopost (intégrant Asendia) établit également des comptes consolidés à ses bornes. Ces comptes sont arrêtés par le Conseil d'administration de Geopost et certifiés par ses commissaires aux comptes. Ils ne sont pas publiés

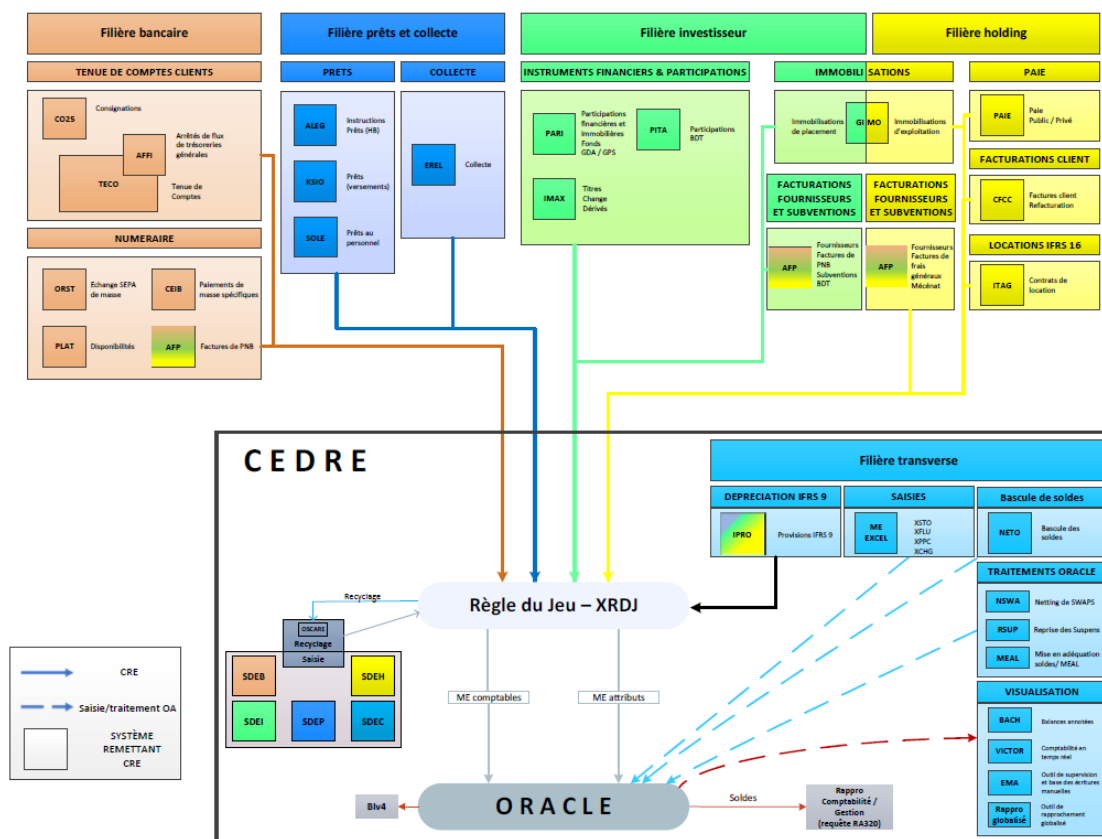
La Poste Immobilier établit des comptes consolidés qui ne sont communiqués au Conseil d'administration qu'à titre d'information. Ils ne sont pas arrêtés par le Conseil d'administration de La Poste Immobilier et ne sont pas audités en tant que tels par les commissaires aux comptes.

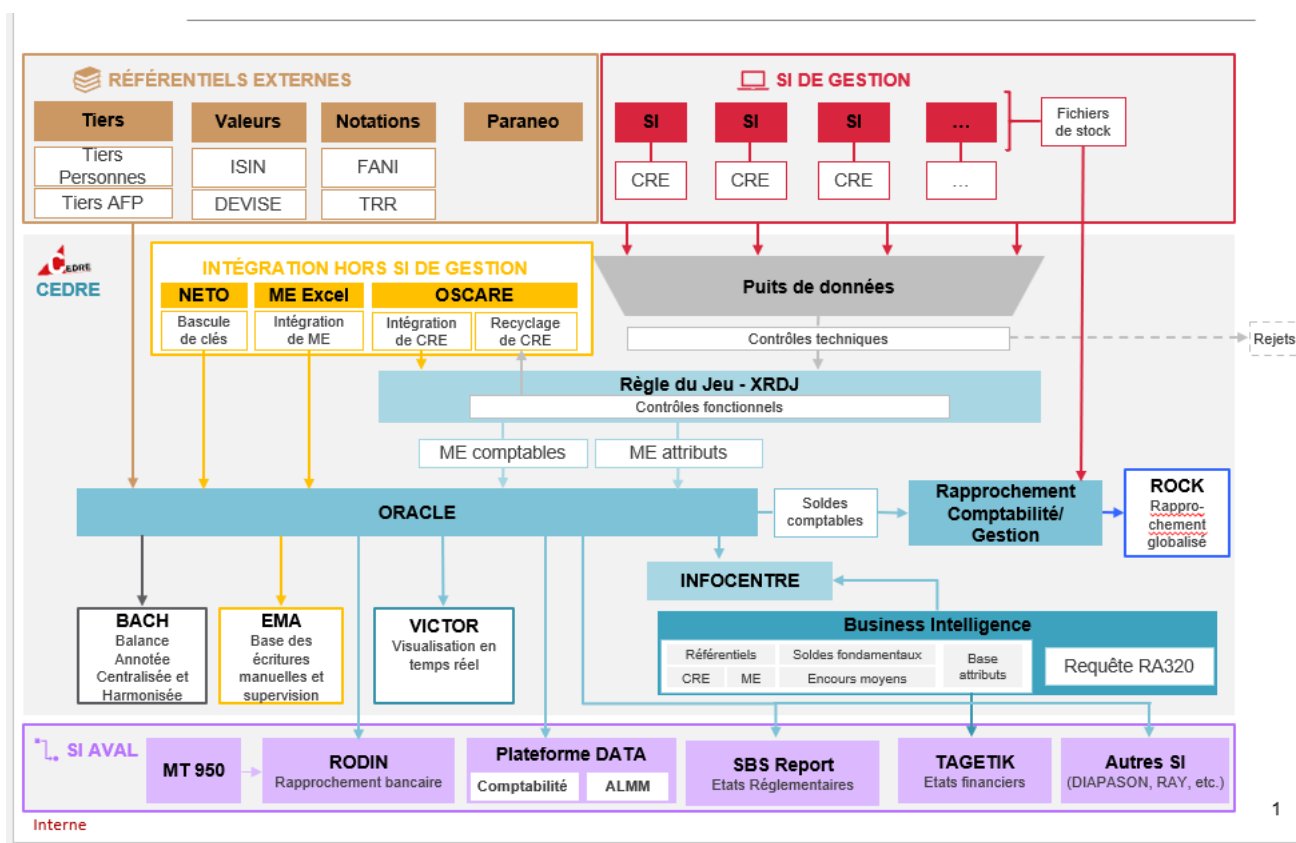
Des comptes consolidés peuvent être établis sur d'autres périmètres mais généralement non présentés aux conseils d'administration des sociétés.

## Annexe 5 : Systèmes d'information comptables utilisés

### A. La Caisse des Dépôts

Les cartographies des SI de gestion et comptables pour la production des comptes de la Caisse des Dépôts sont les suivants :

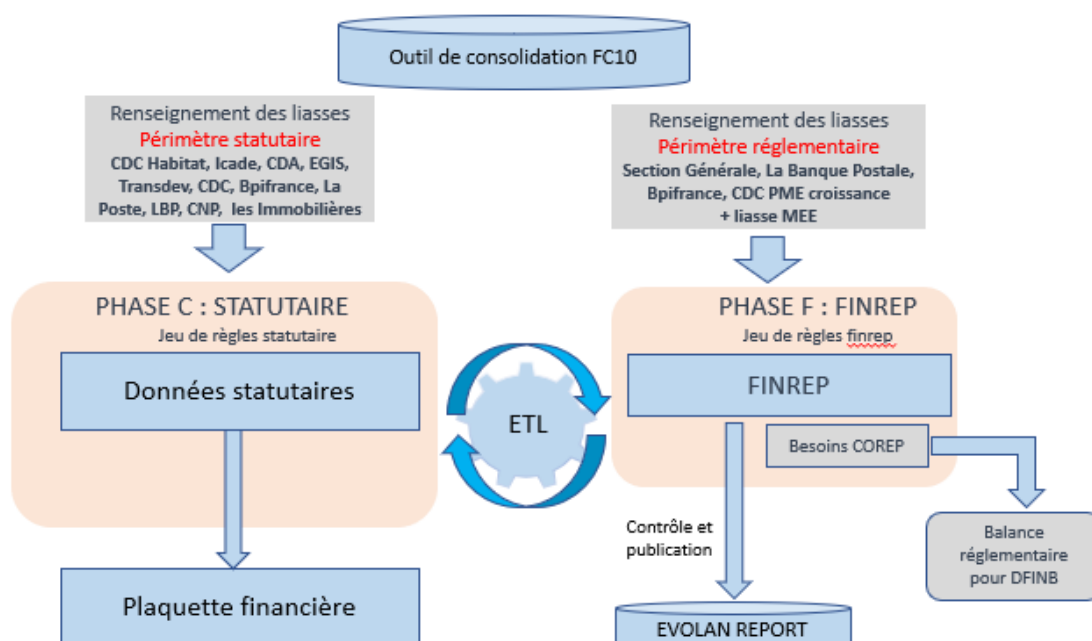




Le dispositif de production des **comptes consolidés** est le suivant :

La Caisse des Dépôts dissocie la collecte des informations statutaires et FINREP afin de permettre des remontées indépendantes.

Cela se traduit dans le logiciel de consolidation FC10 par l'existence d'une phase dédiée pour la remontée des états FINREP.



- **La phase C** comporte les données statutaires sur un périmètre de consolidation statutaire. La phase C permet d'établir le rapport financier du Groupe Caisse des Dépôts.
- **La phase F** comporte les états de saisie des liasses FINREP sur un périmètre réglementaire.

Deux collectes existent pour une même période avec deux plans de comptes différents :

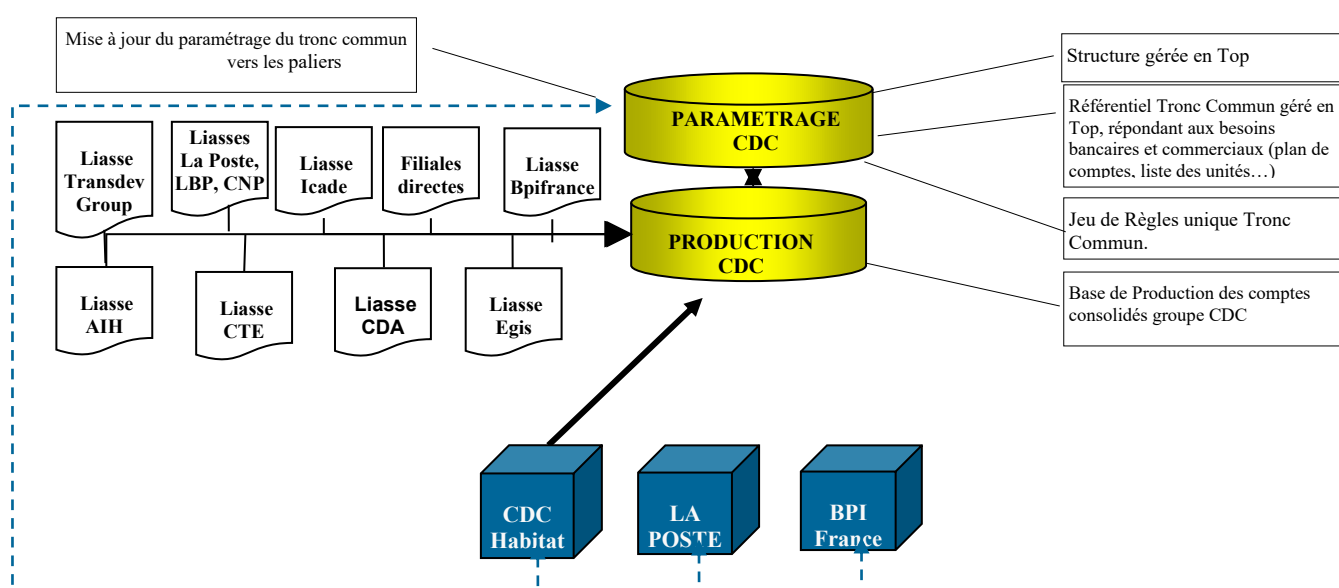
- le plan de comptes bancaire et I&C statutaire (phase C)
- le plan de comptes FINREP (phase F)

Toutefois, il a été décidé de maintenir dans le plan de comptes FINREP un certain nombre de comptes communs avec le statutaire concernant :

- les comptes de capitaux propres
- les comptes sur les titres de participation consolidés

Une concordance est proposée pour effectuer le passage des comptes statutaires aux comptes FINREP. Cette concordance est un outil de piste d'audit et de rapprochement.

### Présentation de l'architecture fonctionnelle



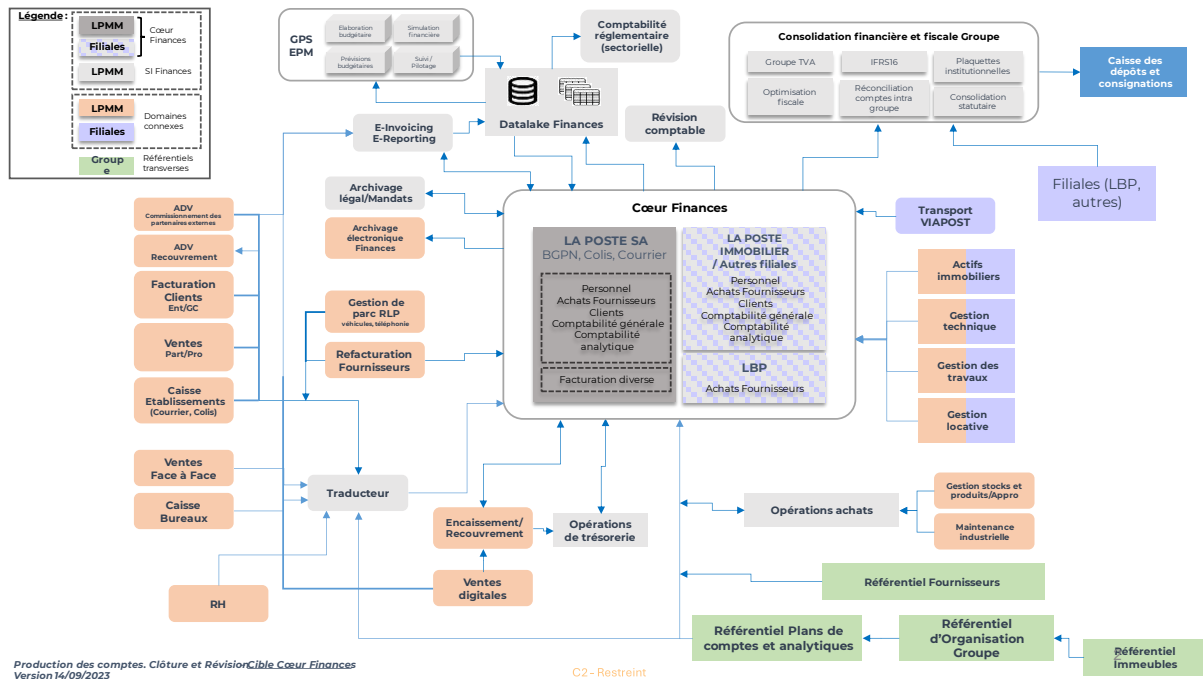
## B. Le Groupe La Poste

### B.1 La Poste

#### Architecture du SI finance

La Direction Nationale Comptable utilise l'ERP SAP4HANA pour traiter la comptabilité de La Poste et des sociétés dont elle est le prestataire. Le nom interne de cet ERP est cœur finances.

L'architecture du SI finance de la société La Poste peut être schématisé ainsi :



#### Les référentiels

SEMARCHY est le logiciel « maison » portant les plans de comptes, les plans de centres et la hiérarchie des comptes (structures de bilan).

Les fonctionnalités principales sont les suivantes :

Créations, Modifications, Inactivations et Réactivations de compte comptable par une gestion de workflow

Création d'un compte à partir d'une copie d'un compte comptable existant

Export de la liste des comptes comptables actifs, inactifs et en attente d'activation

Gestion des hiérarchies Comptes et Rubriques

Gestion des référentiels de paie (SIGP, PACTOLE et CEGEDIM)

Gestion des interfaces sortantes vers Cœur Finances, Datalake, Pétra FAH, le SIRH...

#### La comptabilité du personnel

Elle est alimentée par les données de la paie centralisée du SIRH via un traducteur (Axway/Synchrony).

La Caisse étant centralisée, pour éviter de nombreux transferts de données entre les Métiers et le STSU, le traducteur alimente SAP4HANA des données participant à son

résultat d'exploitation, et des données de bilan. La comptabilité du personnel est constituée :

de la liquidation comptable de la paie  
de la liquidation analytique de la paie  
de processus annexes

### Les flux inter-Métiers

Ils sont constitués de flux de refacturation, de rétrocession de chiffre d'affaires et de certains flux de bilan (transfert d'encaissement, de décaissement, de dettes ou de créances). Ils sont matérialisés par le croisement suivant : « compte opérationnel / SL Partner ».

La solution repose sur l'utilisation d'Idoc avec des types de pièces dédiées, l'utilisation de la notion de SL (émetteur et réception) et sur une table des comptes dits inter métiers liant le compte émetteur et le compte récepteur.

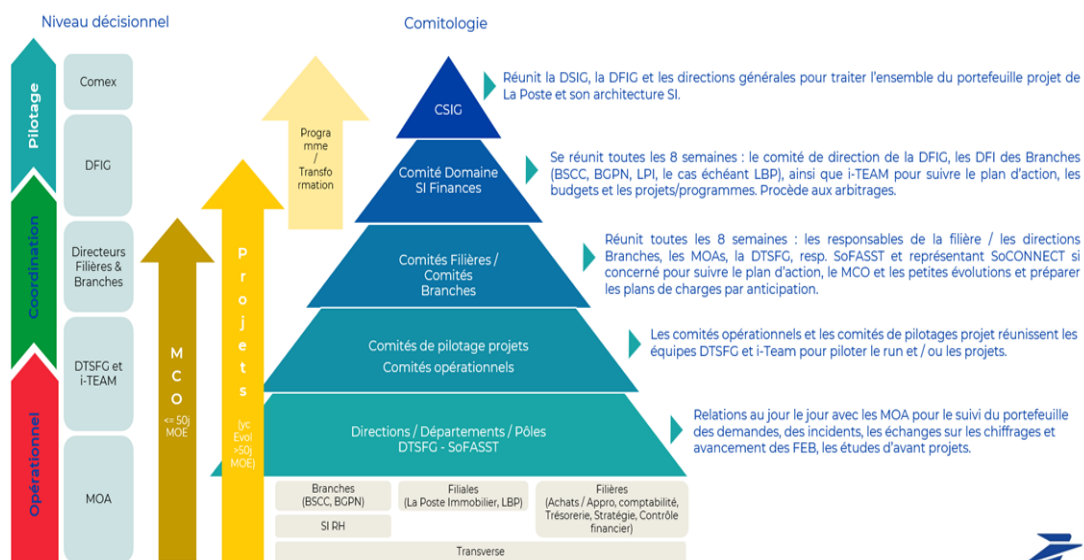
Un certain nombre de flux demeure cependant manuel, notamment lorsque le détail analytique reste faible. La neutralité de ces flux est constatée en centralisation dans le cube comptabilité sociale du Corporate dans un état spécifique (« état de bouclage »).

### La gouvernance de la solution SI Finance

Différentes instances rassemblant les directions branches et Corporate régissent le SI finance, avec pour objectif d'en garantir la cohérence et la pérennité en veillant à son alignement avec la stratégie de la Direction Financière du Groupe.

## La gouvernance du SI Finances

### *Présentation de la pyramide de gouvernance*



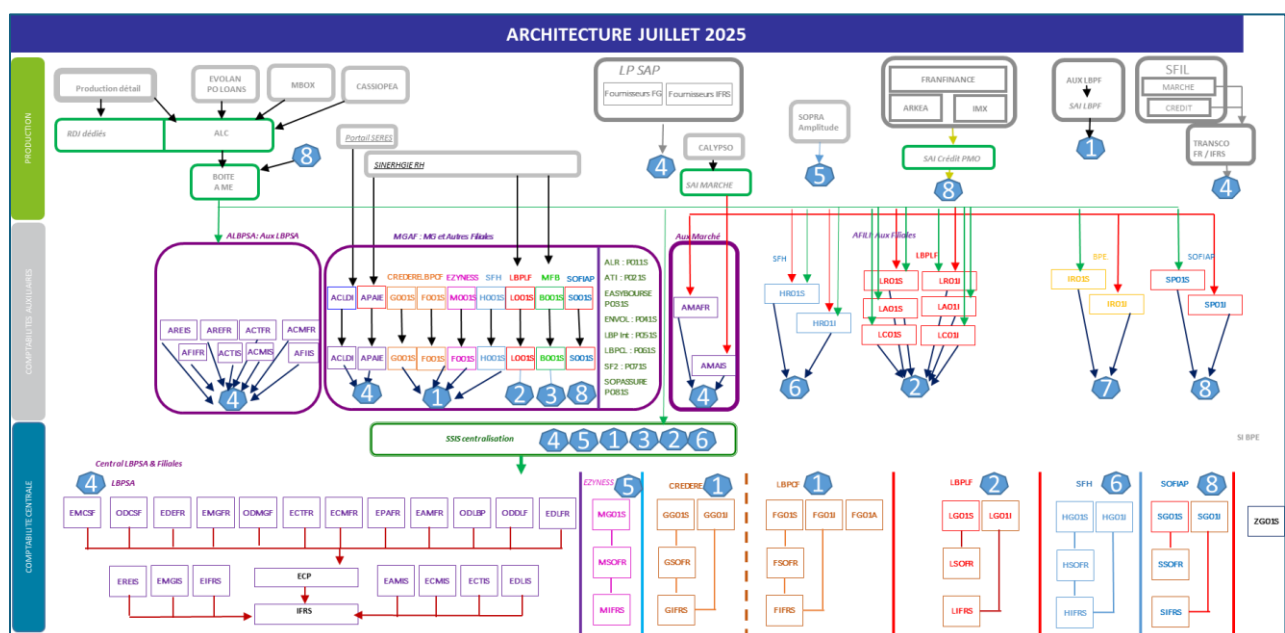
## B.2 Le Groupe La Banque Postale

L'organisation du SI Comptable de La Banque Postale SA s'appuie sur un outil comptable unique, reposant sur la solution Smart Stream, organisé autour :

- De comptabilités auxiliaires dévolues à la tenue de la comptabilité au quotidien et aux contrôles comptables de premier niveau. Chaque comptabilité auxiliaire est spécialisée par natures d'activités et/ou d'opérations
- Une comptabilité centrale, réunissant l'ensemble des comptabilités auxiliaires de LBP SA à un niveau plus agrégé et dévolue aux travaux de synthèse et de préparation des états financiers

La comptabilité s'articule autour de la production de la comptabilité sociale dans des entités comptables garantissant la piste d'audit et la traçabilité des opérations en norme french, complétées par des ajustements pour parvenir à une comptabilité aux normes IFRS.

De manière plus détaillée, l'organisation du SI comptable est la suivante :



### Les comptes consolidés

Les comptes consolidés sont produits à partir de l'outil mis à disposition par La Poste (BFC) dans une base fille dédiée au groupe LBP.

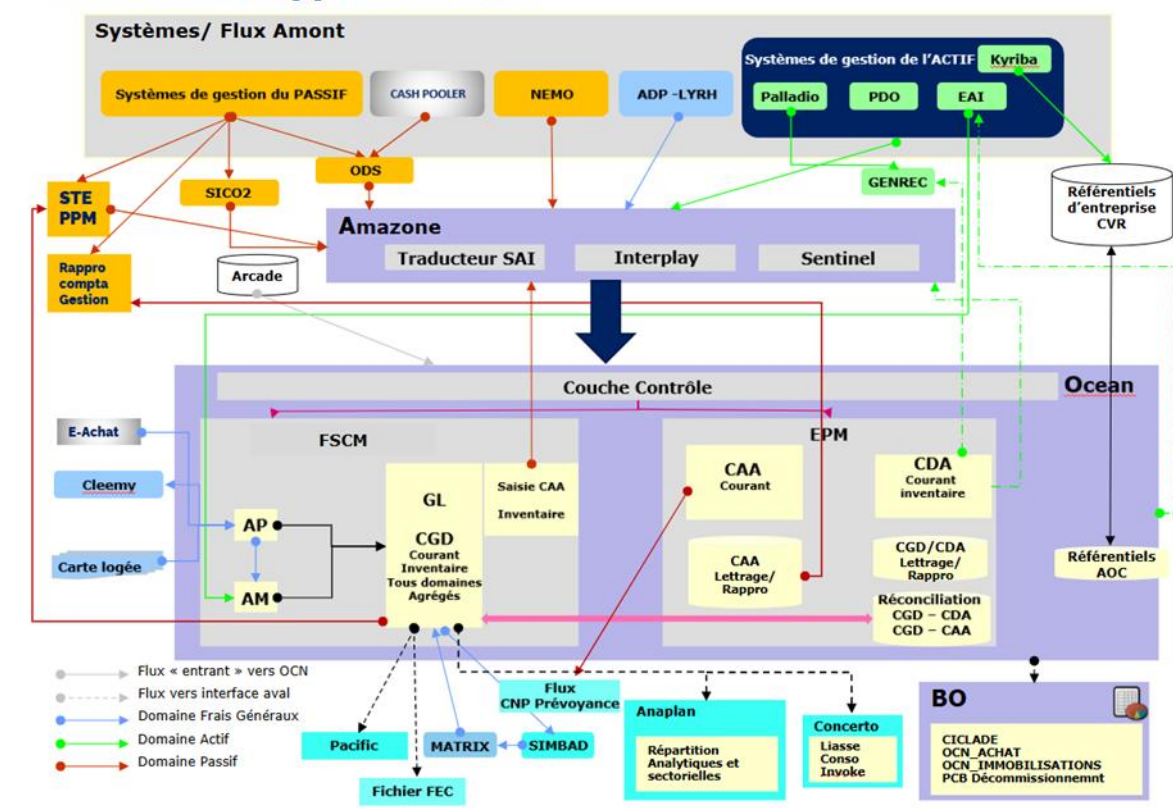
Il est toutefois à noter que, compte tenu de l'abandon annoncé de l'outil BFC par son éditeur SAP, un remplacement de l'outil de consolidation pour l'ensemble du conglomérat regroupe la Caisse des Dépôts, La Poste et leurs filiales est prévu à horizon 2028.

### B.3 Le Groupe CNP Assurances

#### Système de comptabilité de CNP Assurances

Le SI comptable de CNP Assurances Siège est basé sur les outils suivants : Amazon (traducteur comptable), Ocean (outil comptable), Cyclade (infocentre), autrement appelé « AOC ».

## Architecture Applicative AOC



AOC permet la production des comptes au niveau des entités sociales en normes French Gaap et IFRS et conformément à la directive Solvabilité II.

### Comptes consolidés et reporting règlementaire

Le Groupe CNP Assurances utilise l'outil Concerto (SAP-BFC) pour les besoins des consolidations en normes IFRS et prudentielle (Solvabilité II). Cet outil est utilisé pour la production des états financiers et des reportings quantitatifs. CNP Assurances Holding et les filiales saisissent leurs liasses de consolidation dans cet outil.

### B.4 La Branche Service Courrier Colis

#### ✓ Pôle Mediapost

- Mediaposte France : la comptabilité est tenue sur Oracle.

#### ✓ Viapost

- Le pôle Viapost utilise son propre logiciel SAP pour toutes ses filiales du Pôle
- Le CSP Comptable (13 collaborateurs) basé au siège de Viapost gère la compatibilité de l'ensemble des sociétés du pôle au sein de la DAF du Pôle Viapost qui comprend également le contrôle de gestion.

#### ✓ La Poste Nouveaux Services

- Les comptabilités de Nouvelle Attitude, Géoptis, LPNS, Economie d'Énergie sont externalisées chez In Extenso.

- ✓ **Le pôle Isoskele**
  - La comptabilité d'Isoskele est tenue sur Oracle.

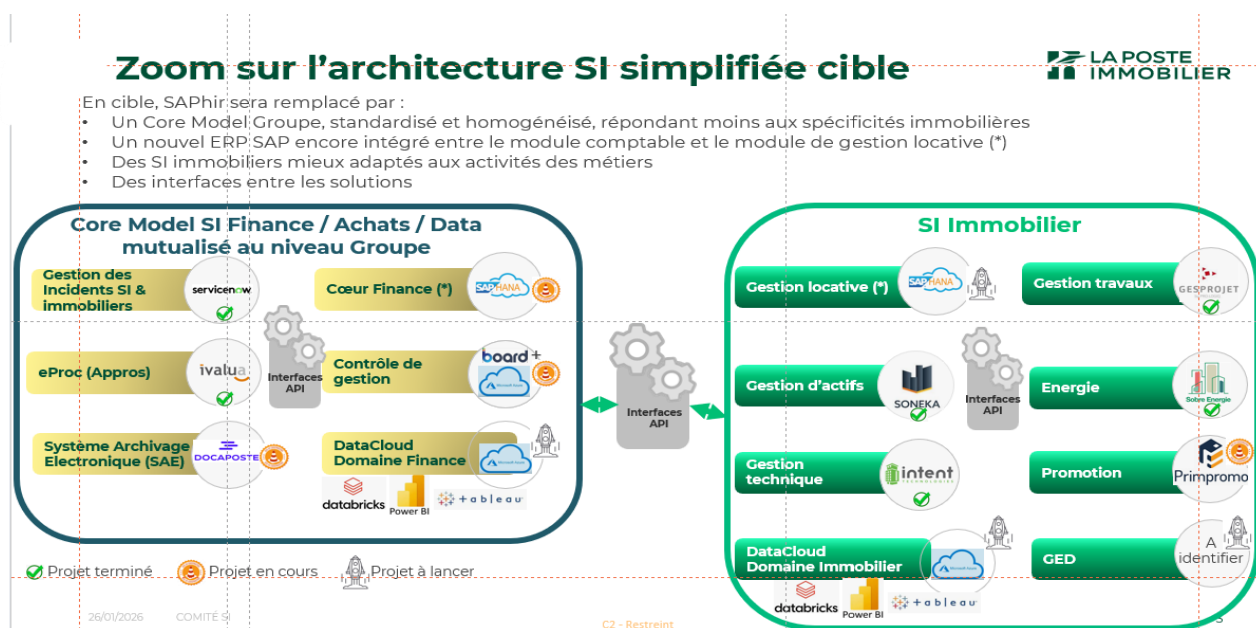
## B.5 La Branche Service Numérique

**Docaposte :**

- Le centre de services partagés utilise le logiciel Sage X3
- Périmètre du logiciel : compta / analytique / achats / process de DA...

## B.6 La Branche Pôle Immobilier

La cartographie applicative de La Poste Immobilier est présentée ci-dessous :



## B.7 La Branche Geopost

Le pôle Asendia a mis en place le logiciel SAP sur la plupart des filiales du Pôle. eSW, filiale significative du pôle Asendia utilise Microsoft Dynamics.

## **C. Projet PICASSO : changement d'outil de consolidation (Caisse des dépôts et Groupe La Poste) - *déploiement prévu à compter du troisième trimestre 2028***

Comme les autres acteurs de la place, le groupe Caisse des Dépôts ainsi que les entités du groupe La Poste sont engagés dans un projet de migration vers un nouvel outil de consolidation (OneStream).

### **1. Généralités**

#### Contexte

Ce projet vise à pallier le non-maintien de la solution de consolidation actuelle par l'éditeur au-delà de 2030, et à répondre à une recommandation de la Direction générale de la Caisse des Dépôts et de l'ACPR sur une plus grande granularité de la donnée.

#### Fonctionnalités

Le nouvel outil couvrira :

- la production trimestrielle des comptes consolidés statutaires ;
- les situations Prévisionnel 2 / Budget ;
- les déclarations FINREP.

L'outil disposera d'un tronc commun et de reportings spécifiques propres aux entités

#### Evolutions

Parmi les nouveautés (par rapport à FC10), il convient de noter :

- La production des comptes consolidés des sous-paliers (LP, LBP, CNP Assurances, Bpifrance, CDC Habitat) dans ce nouvel outil ;
- La réalisation des comptes statutaires du groupe Caisse des Dépôts sur la base de comptes désopacifiés, à l'aide d'une consolidation en râteau ;
- Un plan de comptes unique regroupant les 3 activités du Groupe (banque, assurance, industriel et commercial) mettant en œuvre l'extensibilité de OneStream, avec le cas échéant des enrichissements.

#### Volumétrie

Au niveau du groupe Caisse des Dépôts, le périmètre de consolidation porte sur 1 100 entités reportées à l'aide d'environ 650 liasses ;

La consolidation du groupe Caisse des Dépôts est réalisée sur base trimestrielle (aux fins de remise du FINREP) et auditée semestriellement (aux fins de publication).

#### Administration et Gouvernance de l'outil

L'outil sera administré par une équipe d'administration unifiée associant la Caisse des Dépôts et les entités. Les modalités de gouvernance de l'outil restent à préciser ; L'administration couvrira la gestion des habilitations, la mise à jour des référentiels et la gestion des consolidations.

## 2. Gestion du projet

### Livrables

Les principaux livrables identifiés sont :

- le modèle de données, la conception générale et la conception détaillée (S1 2026) ;
- le paramétrage (S2 2026) ;
- les phases de test, recette et tests d'acceptation utilisateur ou UAT (S1 2027) ;
- la reprise des historiques et les exercices à blanc (S2 2027 et S1 2028).

### Première production

Le premier arrêté de production des comptes statutaires est prévu le 30/09/2028 (la première production du FINREP interviendra le 30/09/2029).

### Données historiques

Les périodes intégrées seront le 31/12/2026 (borne d'ouverture en vision opaque afin de faciliter les travaux de réconciliation avec FC10), le 30/06/2027, le 31/12/2027 (vision opaque et première désopacification) et le 30/06/2028.

### Gouvernance du projet

Le projet est sponsorisé par la Direction des finances et de la politique durable du groupe et la Direction des systèmes d'information (DSI)

Le groupe Caisse des Dépôts s'est doté de renforts tant en central que dans les entités afin de mener à bien ce projet, et s'est organisé en mode projet à l'aide d'une gouvernance *ad hoc* (réunions hebdomadaires, comités de projet, comités de pilotage, comités budgétaires, comités stratégiques).

## Annexe 6 : Organisation du contrôle comptable de 1<sup>er</sup> niveau, du contrôle de 2<sup>ème</sup> niveau et de l'inspection générale et de l'audit interne au sein de la Caisse des Dépôts

### 1. Dispositif de contrôle de 1<sup>er</sup> niveau

Le dispositif de contrôle comptable constitue le dispositif de contrôle permanent de 1<sup>er</sup> niveau au sens de la Charte de Contrôle Permanent de l'Etablissement. Il se compose de deux niveaux de contrôles (contrôle de niveau 1 et contrôle de niveau 1 bis) assurés par :

- les équipes des Back-offices de la Direction des opérations et du pilotage de la transformation opérationnelle (DOT) et de la Banque des Territoires (BdT), en charge de la comptabilisation en normes françaises et IFRS de l'ensemble des périmètres Investisseur / Bancaire et Numéraire / Exécution des dépenses pour le compte propre de la Caisse des Dépôts / Prêts
- les équipes de la comptabilité sociale (département comptable et réglementaire) qui assurent, le pilotage des arrêtés comptables sociaux, ainsi que le suivi fonctionnel du système d'information comptable, CEDRE. Elles ont pour principale mission de produire, contrôler et garantir l'exactitude, l'exhaustivité et la sincérité des comptes sociaux de la Section générale et du Fonds d'épargne en normes françaises et IFRS. Elles produisent un reporting d'analyse des comptes présenté semestriellement aux CAC et la documentation de l'ensemble des contrôles mis en œuvre.

Contrôles opérés :

- **Contrôles de niveau 1** : réalisés par les back-offices comptables et par les équipes de la comptabilité sociale, ils visent à garantir l'exhaustivité, la conformité et la justification des opérations comptables en normes françaises et IFRS.  
Ces travaux comprennent le suivi quotidien des écritures, l'apurement des suspens, la régularisation des anomalies et la coordination avec les métiers. En période d'arrêt, ces contrôles sont renforcés par des analyses de comptes, des rapprochements comptabilité/ gestion et bancaires, la vérification des valorisations ou écritures d'inventaire ainsi que la production des livrables requis (reporting, fiches de contrôle, balances générales annotées). Par ailleurs une phase de préparation des arrêtés comptables est menée par DFIC et les back-offices comptables en liaison avec les métiers et les MOA de gestion.
- **Contrôles de niveau 1 bis** : réalisés par les équipes de la comptabilité sociale, ils garantissent la sincérité des comptes sociaux et IFRS. Ils s'appuient sur les travaux des back-offices, dans le cadre d'un plan de contrôle préalablement défini conjointement.

Ils se déclinent en trois étapes :

- La planification des travaux via une note d'organisation d'arrêt, définissant les jalons, le calendrier et les contributions attendues ;

- La réalisation de contrôles complémentaires et d'analyses ciblées sur les zones de risque identifiées
- La formalisation des résultats au travers d'une revue analytique (document appelé « présentation des comptes ») et d'un bilan des contrôles permettant une appréciation sur la sincérité des comptes. Ces documents couvrant la Section Générale et le Fonds d'Épargne sont mis à disposition des auditeurs externes semestriellement, ainsi qu'aux producteurs des états financiers et réglementaires. Ils sont également transmis à la Direction des risques (Département Risques Opérationnels Cyber & Contrôles).

Dans le cadre de cette fonction de validation de la conformité et de l'exhaustivité des données comptables, le contrôle comptable de niveau 1 bis est habilité à demander la correction immédiate de toute anomalie significative, au regard des seuils fixés.

En complément, le contrôle de niveau 1 bis assure une fonction de pilotage des back-offices pour les arrêtés comptables. Cette mission consiste à :

- Définir conjointement avec les back-offices les méthodes, dispositifs et outils de mesure, de surveillance et de prévention les plus adaptés ;
- Planifier, en coordination avec les métiers, la nature et la fréquence des contrôles à mettre en œuvre ;
- Élaborer une note d'organisation de l'arrêté, qui fixe les principaux jalons, le calendrier des travaux et les contributions attendues des différentes parties prenantes.

Dans le cadre du processus d'établissement des comptes sociaux et consolidés, le service « Normes comptables Groupe » du département DFIC définit, selon le référentiel FrGAAP ou IFRS, les standards comptables applicables à l'ensemble du groupe. Il assure la veille réglementaire et édicte en conséquence les nouvelles normes avec le niveau d'interprétation nécessaire pour les adapter aux opérations réalisées par le groupe.

## **2. Dispositif de contrôle de 2<sup>ème</sup> niveau**

Le deuxième niveau de contrôle incombe à la Direction Risques Opérationnels Cyber et Contrôles (DROCC) au sein de la Direction des Risques Groupe (DRG) et aux Responsables du contrôle permanent et de la conformité des Filiales. S'agissant expressément du dispositif de contrôle comptable de l'Etablissement Public, celui-ci est évalué en second niveau par le Pôle Finances de la DROCC. Pour assurer cette mission, ces derniers ont accès sans restriction à toute information utile auprès des services opérationnels.

Les contrôles de second niveau contribuent au contrôle de la conformité, de la sécurité et de la validation des opérations réalisées. La Direction des Risques Opérationnels, Cyber et Contrôles (DROCC) définit, selon une approche par les risques (analyse des cartographies des risques opérationnels réalisées par les Directions opérationnels, incidents déclarés, recommandations régulateurs/IGA) le plan de contrôles de 2<sup>nd</sup> niveau et le met en œuvre. Ce plan de contrôle de second niveau annuel porte sur le dispositif de maîtrise des risques opérationnels et de non-conformité de l'Etablissement public.

Les contrôles de second niveau visent à assurer l'adéquation des dispositifs de contrôle de premier niveau aux risques encourus et aux activités exercées. Ils ne se superposent pas nécessairement aux contrôles de premier niveau, mais les complètent selon une fréquence

adaptée. Ils permettent de vérifier que les contrôles de premier niveau sont en place, pertinents, effectués conformément aux normes et procédures, et efficaces. Les contrôles de 2<sup>nd</sup> niveau permettent d'apprécier la pertinence et l'efficacité du dispositif de contrôle de premier niveau et de réduction des risques (périmètre couvert et qualité des contrôles de premier niveau, pertinence de la répartition des tâches entre les contrôles de premier et de deuxième niveaux, couverture par les procédures des exigences réglementaires, etc.) ;

Les résultats des contrôles de second niveau sont partagés au fil de l'eau avec les opérationnels, et semestriellement via les Comités Risques et Contrôles (CRC) des Directions opérationnelles. Les conclusions peuvent conduire à déterminer des plans d'actions afin de corriger de façon durable des zones de risques identifiées avec par exemple la mise en place / redéfinition de contrôles de 1<sup>er</sup> niveau, en collaboration avec les Directions concernées, afin d'en améliorer l'efficacité. Les résultats des contrôles et l'état d'avancement du plan de contrôles sont également partagés de façon permanente à la gouvernance de la Caisse des Dépôts.

### **3. Dispositif d'inspection générale et d'audit du Groupe Caisse des Dépôts**

Depuis l'année 2023, la direction de l'audit du groupe Caisse des Dépôts est devenue l'inspection générale, audit du Groupe Caisse des Dépôts (IGA).

Cette évolution poursuit trois objectifs :

- faire converger la direction vers les meilleurs standards des grands établissements bancaires et financiers qui combinent inspection générale et audit interne, et en reconnaître ainsi la professionnalisation croissante,
- consacrer un mode d'intervention complémentaire aux missions d'audit planifiées sur 5 ans, prenant la forme de missions d'inspections générales demandées par la gouvernance. Elles sont destinées à lui fournir des éclairages sur des sujets stratégiques ou sensibles ou à enquêter sur des incidents, dysfonctionnements, suspicions de fraude...
- renforcer la vocation de la direction à être une filière d'excellence recrutant et formant les talents de demain.

IGA, dans ce double rôle et en lien avec toutes les directions et filiales, contribue à veiller à la sécurité et à la performance des activités de l'Etablissement public et du groupe Caisse des Dépôts et à accompagner ainsi la bonne mise en œuvre des orientations stratégiques de la Caisse des Dépôts.

La direction détermine, en tenant compte des travaux des différentes lignes de défense mais sous sa seule responsabilité, la nature et le périmètre d'intervention des missions entrant dans le champ du contrôle périodique.

Le réseau d'audit du groupe est constitué de toutes les entités du groupe Caisse des Dépôts en charge de missions d'audit interne : la Direction de l'audit du groupe et les Directions d'audit interne des Filiales.

Les membres du réseau d'audit interne du groupe Caisse des Dépôts ont la charge du contrôle périodique au sens du Décret n° 2020-94 du 5 février 2020 relatif au contrôle interne et externe de la Caisse des Dépôts. Le champ du contrôle périodique doit ainsi adresser la conformité des opérations, le niveau de risques effectivement encouru, le respect des procédures, l'efficacité et le caractère approprié des dispositifs de contrôle permanent.

Le périmètre d'intervention du réseau d'audit du groupe couvre toutes les activités de l'Etablissement public ainsi que les filiales, directes et indirectes, contrôlées exclusivement ou conjointement au sens du règlement modifié du comité de la

réglementation comptable n°99-07 du 24 novembre 1999 ou des normes IFRS, ainsi que les GIE dans lesquels la Caisse des Dépôts est majoritaire au Conseil d'administration.

Les Filiales doivent être dotées d'une fonction de contrôle périodique, selon des modalités adaptées à leur taille, aux effectifs, à la nature et à la complexité de leurs activités. L'externalisation de la fonction de contrôle périodique est réservée aux situations dans lesquelles la taille et les effectifs de la Filiale ne permettent pas d'instaurer une fonction de contrôle périodique interne présentant les garanties d'indépendance et de professionnalisme requises.

IGAu a la responsabilité de piloter et d'animer le réseau d'audit du groupe :

- elle définit les calendriers et formats des contributions nécessaires à l'élaboration des reportings consolidés présentés à la gouvernance,
- elle produit les reportings consolidés destinés à la gouvernance, organise un séminaire réunissant les auditeurs du groupe et favorise le partage et la diffusion des savoirs et des bonnes pratiques professionnelles, à la faveur de comités des directeurs d'audit des filiales, d'ateliers thématiques ou de formations ouvertes aux auditeurs du groupe sur des sujets d'intérêt commun.

Les Directions d'audit des Filiales, de leur côté, ont la responsabilité d'informer leur gouvernance sur :

- les normes concernant le contrôle interne que les Filiales doivent mettre en œuvre.
- les modalités de fonctionnement du réseau d'audit du groupe Caisse des Dépôts.
- les règles de bonne conduite et de déontologie s'appliquant à l'audit interne

IGAu est invitée à participer à la réunion annuelle de présentation par les Commissaires aux comptes (CAC) de leur démarche d'audit. Elle est destinataire de toutes les synthèses des travaux des CAC. En outre, la direction est membre permanent du comité de suivi des recommandations des CAC organisé une fois par an par la Direction des finances du groupe.

Enfin, IGAu tient une réunion bilatérale annuelle avec les CAC du Groupe Caisse des Dépôts avec l'agenda suivant :

- présentation des actualités et de l'organisation d'IGAu,
- présentation des constats IGAu utiles pour la mission CAC,
- présentation du projet de Programmation pluriannuelle d'audit,
- présentation de l'approche d'interim du réseau CAC des filiales,
- présentation des recommandations critiques (notamment de contrôle interne) émises par les CAC au sein des filiales du groupe,
- point sur les sujets d'actualité, les tendances, les évolutions de normatives, et périmètre d'intervention des CAC (ex: nouvelles filiales en scope, ou thèmes/nouveaux travaux d'audit..)