

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CRETEIL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 02660
Numéro SIREN : 493 376 008
Nom ou dénomination : DOCAPOSTE

Ce dépôt a été enregistré le 25/07/2022 sous le numéro de dépôt 16556



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Docaposte

***Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2021
Docaposte

45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier - 94200 IVRY-SUR-SEINE

KPMG SA
société française membre du réseau
KPMG constitué de cabinets
indépendants adhérents de KPMG
International Limited, une société de
droit anglais ("private company limited
by guarantee").

SA
Société de commissariat aux comptes
Siège social : Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
775726417 RCS NANTERRE



KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

Docaposte

45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier - 94200 IVRY-SUR-SEINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

À l'associé unique de la société Docaposte,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Docaposte relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Docaposte procède tous les ans à des tests de valorisation de ses titres de participation et malis techniques, qui représentent un montant net de 425,1 millions d'euros au 31 décembre 2021, selon la méthode décrite dans la note « Participations et autres titres immobilisés » du chapitre « Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues » de l'annexe. Nos travaux d'appréciation de ces évaluations ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des chiffrages qui en résultent.

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Paris La Défense, le 20 juin 2022

KPMG SA

Stéphanie MILLET

Associée

COMPTES ANNUELS

Société : DOCAPOSTE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 45 boulevard Paul Vaillant Couturier CS 50108 94766 Ivry sur Seine Cedex

Date de clôture : 31/12/2021

| | |
|---|----|
| COMPTES ANNUELS | 1 |
| BILAN - ACTIF | 4 |
| BILAN - PASSIF | 5 |
| COMPTE DE RESULTAT | 6 |
| COMPTE DE RESULTAT (suite) | 7 |
| ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS | 8 |
| 1 Faits caractéristiques de l'exercice | 9 |
| 2 Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues | 9 |
| • Participations et autres titres immobilisés | 11 |
| • Valeurs mobilières de placement | 12 |
| • Stocks | 12 |
| • Créances | 12 |
| • Provisions réglementées | 13 |
| • Provisions pour risques et charges | 13 |
| • Engagements de retraite et assimilés | 13 |
| Changement de méthode | 14 |
| • Opérations en devises | 14 |
| • Événements postérieurs à la clôture | 14 |
| 3 Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan | 15 |
| • Immobilisations corporelles et incorporelles | 15 |
| • Amortissements et Dépréciations | 16 |
| • Provisions pour risques et charges | 17 |
| • Liste des filiales et participations | 18 |
| • Les provisions sur immobilisation financières ont connu l'évolution suivante : | 19 |
| • Composition du capital social | 20 |
| • Tableau de variation des capitaux propres | 21 |
| • Créances et Dettes | 22 |
| • Charges à payer | 23 |
| • Produits à recevoir | 23 |
| • Charges et Produits constatés d'avance | 24 |
| 4 Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat | 24 |
| • Chiffre d'affaires | 24 |
| • Charges et Produits Exceptionnels | 25 |
| • Résultat et Impôt sur le bénéfice | 25 |

| | |
|---|----|
| • Affectation du Résultat N-1 | 26 |
| • Situation Fiscale | 26 |
| • Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi | 26 |
| • Fiscalité latente | 27 |
| 5 Autres informations | 28 |
| • Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan | 28 |
| • Effectif | 29 |
| • Rémunérations allouées aux membres des organes de direction | 29 |
| • Honoraires des Commissaires aux Comptes | 29 |
| • Société Consolidante | 29 |

BILAN - ACTIF

| BILAN-ACTIF | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Brut | Amortissements | Net | Net |
| Capital souscrit non appelé (I) | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 315 038 | 262 718 | 52 321 | 47 648 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 45 669 | 45 669 | | |
| Avances sur immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL immobilisations incorporelles | 360 707 | 308 387 | 52 321 | 47 648 |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 456 654 | 136 996 | 319 658 | 365 323 |
| Installations techniques, matériel | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 2 495 369 | 955 699 | 1 539 670 | 1 693 852 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL immobilisations corporelles | 2 952 023 | 1 092 695 | 1 859 328 | 2 059 175 |
| Participations selon la méthode de meq | | | | |
| Autres participations | 669 823 841 | 244 751 286 | 425 072 555 | 391 295 405 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | 77 994 697 | | 77 994 697 | 77 995 028 |
| Autres immobilisations financières | 983 112 | | 983 112 | 965 661 |
| TOTAL immobilisations financières | 748 801 649 | 244 751 286 | 504 050 364 | 470 256 094 |
| Total Actif Immobilisé (II) | 752 114 380 | 246 152 367 | 505 962 012 | 472 362 917 |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| TOTAL Stock | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 61 984 | | 61 984 | 197 756 |
| Clients et comptes rattachés | 12 207 729 | 22 044 | 12 185 684 | 8 021 440 |
| Autres créances | 159 544 205 | 16 514 000 | 143 030 205 | 112 058 659 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| TOTAL Créances | 171 751 934 | 16 536 044 | 155 215 889 | 120 080 098 |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | | | | |
| Disponibilités | 693 325 | | 693 325 | 70 937 |
| TOTAL Disponibilités | 693 325 | | 693 325 | 70 937 |
| Charges constatées d'avance | 1 536 346 | | 1 536 346 | 1 549 960 |
| TOTAL Actif circulant (III) | 174 043 589 | 16 536 044 | 157 507 545 | 121 898 751 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Écarts de conversion actif (V) | | | | |
| Total Général (I à VI) | 926 157 969 | 262 688 412 | 663 469 557 | 594 261 668 |

BILAN - PASSIF

| BILAN-PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|--------------------|--------------------|
| Capital social ou individuel (dont versé :) | 89 446 010 | 89 446 010 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | |
| Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :) | | |
| Réserve légale | 875 762 | 875 762 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :) | | |
| Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :) | | |
| TOTAL Réserves | 875 762 | 875 762 |
| Report à nouveau | -66 522 374 | |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -9 226 263 | -66 522 374 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | 791 604 | 791 604 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES (I) | 15 364 739 | 24 591 003 |
| Produit des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II) | | |
| Provisions pour risques | 6 961 000 | 3 286 000 |
| Provisions pour charges | 835 931 | 991 152 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III) | 7 796 931 | 4 277 152 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | 587 367 |
| Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :) | 482 303 432 | 552 098 780 |
| TOTAL Dettes financières | 482 303 432 | 552 686 147 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 4 823 547 | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 6 722 908 | 7 920 145 |
| Dettes fiscales et sociales | 2 464 942 | 2 575 074 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 5 130 | 3 027 |
| Autres dettes | 143 987 928 | 2 209 120 |
| TOTAL Dettes d'exploitation | 158 004 455 | 12 707 367 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES (IV) | 640 307 887 | 565 393 514 |
| Ecart de conversion passif (V) | | |
| TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V) | 663 469 557 | 594 261 668 |

COMPTE DE RESULTAT

| Compte de résultat | Exercice N | | | Exercice N-1 |
|--|----------------------------|--|-------------------|--------------------|
| | France | Exportation | Total | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue biens | | | | |
| Production vendue services | 35 111 414 | | 35 111 414 | 37 906 513 |
| Chiffres d'affaires nets | 35 111 414 | | 35 111 414 | 37 906 513 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 4 000 | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | 2 680 869 | 492 860 |
| Autres produits | | | 3 328 | 36 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 37 799 611 | 38 399 410 |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | 153 735 |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | -102 | -83 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 28 205 632 | 28 904 649 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 293 133 | 1 149 661 |
| Salaires et traitements | | | 4 790 972 | 4 571 922 |
| Charges sociales | | | 2 310 731 | 2 407 675 |
| Dotations d'exploitation | sur immobilisations | Dotations aux amortissements | 348 086 | 325 553 |
| | | Dotations aux provisions | | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions | 79 202 | 80 787 |
| | | Pour risques et charges : dotations aux provisions | 500 000 | 590 000 |
| Autres charges | | | 207 134 | 152 349 |
| Total des charges d'exploitation (II) | | | 36 734 787 | 38 336 249 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | | | 1 064 824 | 63 161 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |
| Produits financiers de participations | | | 16 596 064 | 53 568 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | 1 733 339 | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 1 708 462 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 18 002 457 | 4 833 000 |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des produits financiers (V) | | | 36 331 860 | 6 595 030 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 22 975 134 | 64 916 063 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 8 696 890 | 8 258 737 |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total des charges financières (VI) | | | 31 672 024 | 73 174 800 |
| RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | 4 659 836 | -66 579 770 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI) | | | 5 724 660 | -66 516 609 |

COMPTE DE RESULTAT (suite)

| Compte de résultat (suite) | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 32 036 098 | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| Total des produits exceptionnels (VII) | 32 036 098 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 20 953 | 5 664 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 46 974 168 | 100 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| Total des charges exceptionnelles (VIII) | 46 995 121 | 5 764 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | -14 959 023 | -5 764 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | -8 100 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | 106 167 569 | 44 994 440 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | 115 393 832 | 111 516 813 |
| BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) | -9 226 263 | -66 522 374 |

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Société : DOCAPOSTE

Exercice : 2021

1 Faits caractéristiques de l'exercice

- Crise sanitaire et économique

La crise sanitaire s'est prolongée en 2021. Nous poursuivons l'adaptation à notre environnement économique et sanitaire

La société a pris l'ensemble des mesures nécessaires à la continuité de l'activité tout en privilégiant la santé de ses collaborateurs et le respect des mesures gouvernementales.

- Mise en place de la réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Développement du management et de l'accès aux outils à distance
- Exploration d'autres opportunités commerciales engendrées par la situation sanitaire

Malgré des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social à la clôture, les impacts de la crise sanitaire sur l'exercice 2021 et besoins de trésorerie à moyen terme, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause compte tenu de l'engagement de soutien financier apporté par le groupe La Poste.

2 Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux dispositions du Règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général et, à défaut de dispositions particulières au Code de Commerce.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- non compensation

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le règlement ANC n° 2015-05 prévoit que les écarts de change sur créances et dettes commerciales ne sont plus classés en résultat financier, mais obligatoirement en résultat d'exploitation.

Ce règlement est applicable aux exercices ouverts depuis le 01/01/2017.

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.12.2021
Dont le total est 663.469.557 €.

Et au compte de résultat qui dégage une perte de 9.226.263 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021

• Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

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

Diminués des amortissements et des pertes de valeur.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue :

| Catégorie | Mode d'amortissement | Durée |
|------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Installations techniques | LINEAIRE | 10 ANS |
| Installations et agencements | LINEAIRE | 5 A 10 ANS |
| Matériel de bureau et informatique | LINEAIRE OU DEGRESSIF | 1 ANS A 3 ANS |
| Matériel de transport | LINEAIRE | 5 ANS |
| Mobilier de bureau | LINEAIRE | 3 ANS A 10 ANS |

Les constructions et aménagements d'immeubles pris à bail sont amortis sur 10 ans, soit sur la durée du bail, sans que cette dernière ne puisse excéder 10 ans (baux commerciaux).

• Immobilisations incorporelles

Les coûts d'entrée des immobilisations incorporelles sont constitués de :

. Du prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables et tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de leur utilisation

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont comptabilisés en charges. Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 5 ans.

. Des coûts de développement des immobilisations incorporelles répondant aux conditions de comptabilisation sont immobilisés pour leur coût de production et amortis sur une durée linéaire de 3 à 5 ans à compter de la mise en service.

- Fonds commercial

Les dispositions relatives à l'amortissement et à la dépréciation des immobilisations incorporelles et en particulier le fonds commercial ont été modifiées par le règlement 2015-06 de l'ANC.

S'agissant du fonds commercial à durée de vie non limitée, une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur comptable.

La valeur d'inventaire est déterminée par les flux de trésorerie directement générés par le fonds commercial lui-même.

S'il est indissociable de l'activité, cette valeur est appréciée avec l'ensemble des autres éléments qui le composent

Lorsque la durée d'utilisation du fonds commercial est considérée comme limitée, au regard de critères techniques, juridiques ou économiques, il est amortissable sur cette durée.

- **Nouveau Plan d'Amortissement**

Dans cadre du chantier d'harmonisation des méthodes d'estimation au sein du Groupe, le plan d'amortissement des biens immobilisés a été révisé au 01 janvier 2019 ;

Le plan d'amortissement ci-après a pris effet au 01 janvier 2019 et ne concerne que les biens entrés à partir de cette date.

| Compte | Libellé compte | Mode | Durée (En Nbre d'année) |
|-----------------|------------------------------------|----------|----------------------------------|
| 201100 | FRAIS DE CONSTITUTION | Linéaire | 3 |
| 203000 | FRAIS DE R&D | Linéaire | 5 |
| 205000 | CONCESSIONS BREVETS & DROITS | Linéaire | 5 |
| 205100 / 205150 | LOGICIELS | Linéaire | 3 ou 5 |
| 207100 | MARQUES | Linéaire | 10 |
| 208000 | AUTRES IMMOS INCORPORELLES | Linéaire | 3 |
| 213100 | CONSTRUCTIONS - GROS OEUVRES | Linéaire | 80 |
| 213500 | CONSTRUCTIONS - PETITS EQUIPTS | Linéaire | 10 |
| 214500 | INSTAL GÉN, AGENCEMENTS CONSTR | Linéaire | 10 |
| 215400 | MATÉRIELS INDUSTRIELS | Linéaire | 6 |
| 215500 | OUTILLAGE INDUSTRIEL | Linéaire | 6 |
| 215700 | AGENCEMENTS MAT ET OUTIL IND | Linéaire | 6 |
| 218100 | INSTAL GÉN, AGENCEMENTS DIVERS | Linéaire | 6 |
| 218200 | MATÉRIEL DE TRANSPORT | Linéaire | 5 |
| 218300 | MAT. DE BUREAU ET MAT INFORMATIQUE | Linéaire | 3 |
| 218400 | MOBILIER | Linéaire | 10 |

Les plans d'amortissement des biens existants avant cette date continuent à produire leur effet

- **Participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont comptabilisés initialement au prix auquel ils ont été acquis.

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charge.

Des dépréciations sont enregistrées lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur d'acquisition, à la date de clôture.

La valeur d'inventaire est déterminée par référence aux méthodes des flux de trésorerie futurs actualisés de l'ensemble considéré.

En cas de cession, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la valeur vénale.

- **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les valeurs mobilières sont dépréciées afin de tenir compte :

- . Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- . Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.
- . Pour les titres d'OPCVM, la valeur actuelle retenue est la valeur liquidative sous déduction des frais de sortie

- **Stocks**

Le coût d'acquisition des matières premières et marchandises comprend le prix d'achat et l'ensemble des frais accessoires d'achat qui lui sont directement rattachables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

La valeur des stocks de biens fongibles est définie sur la base de la méthode du Coût Moyen Unitaire Pondéré.

La valorisation des biens non fongibles est définie sur la base de leur coût d'entrée individuel.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour la différence.

- **Créances**

Les créances, dont les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les dépréciations des créances commerciales sont déterminées à la suite d'un examen individualisé en tenant compte de l'antériorité, du risque de non recouvrement et des données issues de l'exploitation

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles et produits exceptionnels, aux postes « Dotations aux provisions réglementées - amortissements dérogatoires » et « Reprises aux provisions réglementées – amortissements dérogatoires ».

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 07/12/2000 sur les passifs qui prévoit qu'un passif soit comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressource au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- **Engagements de retraite et assimilés**

La société applique l'option prévue par la recommandation 2013-02 du 07 novembre 2013 de l'ANC qui prévoit la comptabilisation des engagements retraite et assimilés au bilan.

La provision inscrite au bilan au titre des régimes postérieurs à l'emploi à prestations définies correspond à la valeur actuelle de l'obligation à la date de clôture.

Les écarts actuariels issus des ajustements liés à l'expérience et des effets de changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en Résultat Exploitation.

Le coût des services rendus est comptabilisé en Résultat Exploitation

Les charges d'intérêts sont comptabilisées en résultat financier

Un taux d'actualisation de 0,90 % en 2021 contre 0,30 % en 2020.

Taux d'augmentation des salaires : 2 % inchangé

Table de taux de rotation : Taux de 0 % à 12 % en fonction de l'âge des salariés

En lien avec la décision de l'IFRS IC validée par l'IASB en mai 2021, sur la période d'étalement des engagements sociaux dans les régimes de retraite à prestations définies et plafonnées en durée, l'ANC a mis à jour sa recommandation relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite (Rec. ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021) et a introduit un choix de méthode comptable concernant la répartition des droits à prestations pour certains régimes à prestations définies.

La société a décidé d'opter pour un étalement qui est désormais réalisé sur le nombre d'années correspondant à celui qui sera retenu au moment du départ du salarié pour déterminer le montant de son indemnité de départ.

Changement de méthode

En lien avec la décision de l'IFRS IC validée par l'IASB en mai 2021, sur la période d'étalement des engagements sociaux dans les régimes de retraite à prestations définies et plafonnées en durée l'ANC a mis à jour sa recommandation relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite (Rec. ANC 2013-02 du 7-13-2013 modifiée le 5-11-2021) et a introduit un choix de méthode comptable concernant la répartition des droits à prestations pour certains régimes à prestations définies. La société a décidé d'opter pour un étalement qui est désormais réalisé sur le nombre d'années correspondant à celui qui sera retenu au moment du départ du salarié pour déterminer le montant de son indemnité de départ.

La modification qui en résulte est sans impact pour la société soumise à la Convention Collective SYNTEC.

- **Opérations en devises**

Les charges et les produits libellés en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités libellés en devises sont converties et comptabilisées en euros sur la base du taux en vigueur à la clôture de l'exercice.

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

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Conformément au règlement ANC n° 2015-05 les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en résultat d'exploitation

Les écarts de change consécutifs aux opérations financières sur les comptes de devises sont exclus de ce dispositif.

- **Evénements postérieurs à la clôture**

Docaposte SAS suit avec attention les évolutions du contexte sanitaire et son impact sur son activité. La société suit également avec attention le développement de la situation en Ukraine et les impacts éventuels de ces événements sur ses activités et sur l'environnement économique dans lequel évoluent ses activités.

3 Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan

• Immobilisations corporelles et incorporelles

| Cadre A | IMMOBILISATIONS | Valeur brute au début de l'exercice | Augmentations | | |
|---|--|-------------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------|
| | | | Réévaluation | Acqu. et apports | |
| | Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | 332 533 | | 28 175 | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | 456 654 | | | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | 380 144 | | 10 883 | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | 1 989 929 | | 113 854 | |
| | Emballages récupérables et divers | 6 430 | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL III | | 2 833 156 | | 124 737 | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | 634 871 903 | | 34 951 938 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 78 960 689 | | 17 119 | |
| TOTAL IV | | 713 832 592 | | 34 969 058 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | 716 998 281 | | 35 121 969 | |
| Cadre B | IMMOBILISATIONS | Diminutions | | Valeur brute à la fin de l'exercice | Réévaluation |
| | | Virements | Cessions | | Valeur d'origine |
| | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 360 707 | |
| | Terrains | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | |
| | Sur sol d'autrui | | | 456 654 | |
| | Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers | | 5 870 | 385 156 | |
| | Matériel de transport | | | | |
| | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | 2 103 783 | |
| | Emballages récupérables et divers | | | 6 430 | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| | Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | 5 870 | 2 952 023 | |
| | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| | Autres participations | | | 669 823 841 | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | | 78 977 808 | |
| TOTAL IV | | | | 748 801 649 | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | 5 870 | 752 114 380 | |

• Amortissements et Dépréciations

| Cadre A | | SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|--|--|--------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| Immobilisations amortissables | | Début d'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | 284 885 | 23 502 | | 308 387 | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | 91 331 | 51 535 | 5 870 | 136 996 | | |
| | Installations générales, agencements | | | | | | |
| Installations techniques, matériels et outillages | | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements divers | 110 607 | 62 609 | | 173 216 | | |
| | Matériel de transport | | | | | | |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 572 044 | 210 439 | | 782 483 | | |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | 773 981 | 324 584 | 5 870 | 1 092 695 | | |
| TOTAL GENERAL | | 1 058 866 | 348 086 | 5 870 | 1 401 082 | | |
| Cadre B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | |
| Immos | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionne | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort fiscal exceptionne | |
| Frais étab | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : | | | | | | | |
| sol propre | | | | | | | |
| sol autrui | | | | | | | |
| install. | | | | | | | |
| Autres immobilisations : | | | | | | | |
| Inst. techn. | | | | | | | |
| Inst gén. | | | | | | | |
| M. Transport | | | | | | | |
| Mat bureau. | | | | | | | |
| Emball. | | | | | | | |
| CORPO. | | | | | | | |
| Acquis. de titres | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Cadre C | | Charges réparties sur plusieurs exercices | | Début de l'exercice | Augment. | Diminutions | Fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | |

- **Provisions pour risques et charges**

| NATURE DES PROVISIONS | Début de l'exercice | Dotations | Reprises | Fin de l'exercice |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Provisions gisements miniers et pétroliers | | | | |
| Provisions investissements | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 791 604 | | | 791 604 |
| - Dont majorations exceptionnelles de 30% | | | | |
| Provisions implantation étranger avant 1.1.1992 | | | | |
| Provisions implantation étranger après 1.1.1992 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL I | 791 604 | | | 791 604 |
| Provisions pour litige | 990 000 | 500 000 | 620 000 | 870 000 |
| Provisions pour garanties | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions | 991 152 | 82 091 | 237 312 | 835 931 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien | | | | |
| Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 2 296 000 | 6 091 000 | 2 296 000 | 6 091 000 |
| TOTAL II | 4 277 152 | 6 673 091 | 3 153 312 | 7 796 931 |
| Provisions sur immos incorporelles | | | | |
| Provisions sur immos corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 243 576 498 | 16 881 245 | 15 706 457 | 244 751 286 |
| Provisions sur autres immos financières | | | | |
| Provisions sur stocks | | | | |
| Provisions sur comptes clients | 25 544 | | 3 500 | 22 044 |
| Autres provisions pour dépréciations | 16 514 000 | | | 16 514 000 |
| TOTAL III | 260 116 042 | 16 881 245 | 15 709 957 | 261 287 330 |
| TOTAL GENERAL | 265 184 798 | 23 554 336 | 18 863 269 | 269 875 865 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 579 202 | 860 812 | |
| Dont dotations et reprises financières | | 22 975 134 | 18 002 457 | |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles | | | | |
| dépréciations des titres mis en équivalence | | | | |

- Liste des filiales et participations**

| | SOCIETES | % de contrôle | Brut 31/12/2020 | Acquisitions | Reclassement | Augmentations / Diminution de capital | Brut 31/12/2021 |
|--------|---|---------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | TITRES CONSOLIDÉS | | | | | | |
| 21001 | Docapost IoT | 100,00% | 1 000 000,00 | | | | 1 000 000,00 |
| 21008 | Docaposte Agility | 100,00% | | | 4 579 265,00 | - 4 579 265,00 | 0,00 |
| 21009 | Docapost BPO IS | 65,00% | 1 510 457,24 | | | | 1 510 457,24 |
| 21010 | Ametix | 0,00% | 39 688 710,97 | | | -39 688 710,97 | 0,00 |
| 21026 | Seres | 66,00% | 1 882 745,36 | | | | 1 882 745,36 |
| 21038 | Docapot Arkineo | 100,00% | 33 336 326,00 | | | | 33 336 326,00 |
| 21039 | Docapost E-sante | 100,00% | 15 034,00 | | | | 15 034,00 |
| 21041 | Docapost BPO | 100,00% | 201 099 534,59 | | | | 201 099 534,59 |
| 21045 | Sefas | 99,99% | 15 482 149,22 | | | 3 035 601,56 | 18 517 750,78 |
| 21054 | Maileva | 99,99% | 1 530 000,00 | | | | 1 530 000,00 |
| 21059 | Certinomis | 100,00% | 188 000,00 | - | | | 188 000,00 |
| 21071 | Docapost DPS | 99,99% | 85 180 887,37 | | | | 85 180 887,37 |
| 21078 | Docapost Conseil | 100,00% | 2 706 192,00 | | | - 2 706 192,00 | 0,00 |
| 21101 | Docapost CSP | 100,00% | 37 000,00 | | | | 37 000,00 |
| 21103 | Docaposte Localeo | 100,00% | 8 596 000,00 | | | | 8 596 000,00 |
| 21110 | SOFTEAM | 100,00% | 139 137 796,59 | 2 474 814,72 | | 31 098 711,00 | 172 711 322,31 |
| 21121 | AR 24 | 55,00% | 7 176 795,51 | | | | 7 176 795,51 |
| 21122 | INADVANS | 100,00% | 3 212 704,00 | | | | 3 212 704,00 |
| 21123 | INDEX EDUCATION | 79,30% | | | 69 524 915,57 | | 69 524 915,57 |
| 21126 | KIDSCARE | 100,00% | | 20 000,00 | | | 20 000,00 |
| 21128 | PARKERS | 100,00% | | 42 591 131,00 | | | 42 591 131,00 |
| 21160 | Bretagne Routage | 100,00% | 14 037 000,00 | | | | 14 037 000,00 |
| 21196 | PROSOFTEAM | 100,00% | | 1 207 348,15 | | | 1 207 348,15 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | Sous-total titres consolidés | | 555 817 332,85 | 46 293 293,87 | 74 104 180,57 | -12 839 855,41 | 663 374 951,88 |
| | TITRES NON CONSOLIDÉS | | | | | | |
| Y21101 | Mediapost Vietnam | 36,00% | 361 325,69 | | | | 361 325,69 |
| Y21102 | CITE DE L'OBJET CONNECTE | 36,00% | 100 000,00 | | | | 100 000,00 |
| Y21108 | SMARTPANDA | 100,00% | 4 579 265,00 | | - 4 579 265,00 | | 0,00 |
| Y21007 | TRADIM | 18,63% | 499 968,00 | | | | 499 968,00 |
| 210098 | TACTIO | 29,23% | 3 989 096,47 | | | | 3 989 096,47 |
| S99999 | INDEX EDUCATION | 79,30% | 69 524 915,57 | | -69 524 915,57 | | 0,00 |
| Y21126 | ADOBIS | 30,00% | | 1 498 500,00 | | | 1 498 500,00 |
| | | | | | | | 0,00 |
| | Sous-total titres non consolidés | | 79 054 570,73 | 1 498 500,00 | -74 104 180,57 | 0,00 | 6 448 890,16 |
| | TOTAL | | 634 871 903,58 | 47 791 793,87 | 0,00 | -12 839 855,41 | 669 823 842,04 |

• **Les provisions sur immobilisation financières ont connu l'évolution suivante :**

| | SOCIETES | Brut 31/12/2021 | Dépréciation 31/12/2020 | Dotations | Reprises | Dépréciation 31/12/2021 | VNC 31/12/2021 |
|--------|---|-----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|
| | TITRES CONSOLIDÉS | | | | | | |
| 21001 | Docapost IoT | 1 000 000,00 | - | | | - | 1 000 000,00 |
| 21008 | Docaposte Agility | - | 4 579 265,00 | | 4 579 265,00 | - | - |
| 21009 | Docapost BPO IS | 1 510 457,24 | - | | | - | 1 510 457,24 |
| 21010 | Ametix | - | 8 590 000,00 | | 8 590 000,00 | - | - |
| 21026 | Seres | 1 882 745,36 | - | | | - | 1 882 745,36 |
| 21038 | Docapot Arkineo | 33 336 326,00 | - | | | - | 33 336 326,00 |
| 21039 | Docapost E-sante | 15 034,00 | 7 000,00 | | | 7 000,00 | 8 034,00 |
| 21041 | Docapost BPO | 201 099 534,59 | 120 687 534,59 | | | 120 687 534,59 | 80 412 000,00 |
| 21045 | Sefas | 18 517 750,78 | 4 173 698,00 | 14 344 053,00 | | 18 517 751,00 | 0,22 |
| 21054 | Maileva | 1 530 000,00 | - | | | - | 1 530 000,00 |
| 21059 | Certinomis | 188 000,00 | - | | | - | 188 000,00 |
| 21071 | Docapost DPS | 85 180 887,37 | 85 181 000,00 | | | 85 181 000,00 | 112,63 |
| 21078 | Docapost Conseil | - | - | 2 537 192,00 | 2 537 192,00 | - | - |
| 21101 | Docapost CSP | 37 000,00 | - | | | - | 37 000,00 |
| 21103 | Docaposte Localeo | 8 596 000,00 | 8 596 000,00 | | | 8 596 000,00 | - |
| 21110 | SOFTEAM | 172 711 322,31 | - | | | - | 172 711 322,31 |
| 21121 | AR 24 | 7 176 795,51 | - | | | - | 7 176 795,51 |
| 21122 | INADVANS | 3 212 704,00 | - | | | - | 3 212 704,00 |
| 21123 | INDEX EDUCATION | 69 524 915,57 | - | | | - | 69 524 915,57 |
| 21126 | KIDSCARE | 20 000,00 | - | | | - | 20 000,00 |
| 21128 | PARKERS | 42 591 131,00 | - | | | - | 42 591 131,00 |
| 21160 | Bretagne Routage | 14 037 000,00 | 11 712 000,00 | | | 11 712 000,00 | 2 325 000,00 |
| 21196 | PROSOFTEAM | 1 207 348,15 | - | | | - | 1 207 348,15 |
| | Sous-total titres consolidés | 663 374 951,88 | 243 526 497,59 | 16 881 245,00 | 15 706 457,00 | 244 701 285,59 | 418 673 666,29 |
| | TITRES NON CONSOLIDÉS | | | | | | |
| Y21101 | Mediapost Vietnam | 361 325,69 | 50 000,00 | | | 50 000,00 | 311 325,69 |
| Y21102 | CITE DE L'OBJET CONNECTE | 100 000,00 | - | | | - | 100 000,00 |
| Y21007 | TRADIM | 499 968,00 | - | | | - | 499 968,00 |
| 210098 | TACTIO | 3 989 096,47 | - | | | - | 3 989 096,47 |
| Y21126 | ADOBIS | 1 498 500,00 | - | | | - | 1 498 500,00 |
| | Sous-total titres non consolidés | 6 448 890,16 | 50 000,00 | - | - | 50 000,00 | 6 398 890,16 |
| | TOTAL | 669 823 842,04 | 243 576 497,59 | 16 881 245,00 | 15 706 457,00 | 244 751 285,59 | 425 072 556,45 |

- **Composition du capital social**

| | Nombre au début de l'exercice 2020 | Créés au cours de l'exercice | Remboursés au cours de l'exercice | Nombre au 31/12/ 2021 | Valeur nominale |
|--|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| Actions ordinaires | 8 944 601 | | | 8 944 601 | 10 |
| Actions amorties | | | | | |
| Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) | | | | | |
| Actions préférentielles | | | | | |
| Parts sociales | | | | | |
| Certificats d'investissement | | | | | |
| Total | 8 944 601 | | | 8 944 601 | |

- **Tableau de variation des capitaux propres**

| CAPITAUX PROPRES | Ouverture | Augment. | Diminution | Distribution de dividendes | Affectation du résultat N-1 | Apports et fusions | Clôture |
|--|-------------------|----------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| Capital social ou individuel | 89 446 010 | | | | | | 89 446 010 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, | | | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | | | |
| Réserve légale | 875 762 | | | | | | 875 762 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | | | |
| Autres réserves | | | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | -66 522 374 | | -66 522 374 |
| RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | -66 522 374 | | -9 226 263 | | 66 522 374 | | -9 226 263 |
| Subventions d'investissement | | | | | | | |
| Provisions réglementées | 791 604 | | | | | | 791 604 |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 24 591 003 | | -9 226 263 | | | | 15 364 739 |

- **Créances et Dettes**

| Cadre A | | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|---|----------------------------------|--------------------|--|---------------------------------|--------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Prêts | | | 77 994 697 | 814 410 | 77 180 287 |
| Autres immos financières | | | 983 112 | | 983 112 |
| TOTAL des créances liées à l'actif immobilisé | | | 78 977 808 | 814 410 | 78 163 399 |
| Clients douteux ou litigieux | | | 26 453 | 26 453 | |
| Autres créances | | | 12 181 275 | 12 181 275 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | 31 160 | 31 160 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | 1 280 810 | 1 280 810 | |
| | Autres impôts | | 1 773 | 1 773 | |
| | Etat - divers | | 31 631 | 31 631 | |
| Groupes et associés | | | 157 772 985 | 157 772 985 | |
| Débiteurs divers | | | 425 846 | 425 846 | |
| TOTAL des créances liées à l'actif circulant | | | 171 751 934 | 171 751 934 | |
| Charges constatées d'avance | | | 1 536 346 | 1 536 346 | |
| TOTAL DES CREANCES | | | 252 266 088 | 174 102 690 | 78 163 399 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | | | |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | | | |
| Cadre B | ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | A plus d'un an et - de cinq ans | A plus de cinq ans |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine | | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | 482 303 432 | 45 053 432 | 425 250 000 | 12 000 000 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 6 722 908 | 6 722 908 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 1 113 421 | 1 113 421 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 934 692 | 934 692 | | |
| Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | 346 989 | 346 989 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Total des produits exceptionnels | 69 840 | 69 840 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 5 130 | 5 130 | | |
| Groupes et associés | | 142 036 802 | 142 036 802 | | |
| Autres dettes | | 1 951 126 | 1 951 126 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| TOTAL DES DETTES | | 635 484 340 | 198 234 340 | 425 250 000 | 12 000 000 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | 42 000 000 | Emprunts auprès des associés personnes physiques | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |

- **Charges à payer**

| Charges à payer | Montants 31/12/2021 |
|---|------------------------|
| Intérêts courus | |
| . Sur emprunts obligataires | |
| . Sur emprunts et dettes des établissements de crédit | |
| . Sur emprunts et dettes financières divers | |
| Total | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 5 191 103 |
| Dettes fiscales et sociales | 3 336 509 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | |
| Total | 8 527 612 |
| TOTAL DES CHARGES A PAYER | 8 527 612 |

- **Produits à recevoir**

| Produits à recevoir | Montants 31/12/2021 |
|--|------------------------|
| Intérêts courus | 814 409 |
| . Sur créances immobilisés | |
| Total | 814 409 |
| Créances rattachées à des participations | |
| Clients et comptes rattachés | 2 072 104 |
| Créances fiscales et sociales | 15 763 |
| Autres créances | |
| Total | 2 087 867 |
| TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR | 2 902 276 |

- **Charges et Produits constatés d'avance**

| | Exploitation | Financier | Exceptionnel | TOTAL |
|-----------------------------|------------------|-----------|--------------|------------------|
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 536 346 | | | 1 536 346 |
| TOTAL | 1 536 346 | | | 1 536 346 |

4 **Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat**

- **Chiffre d'affaires**

| Ventilation du chiffre d'affaires | Montant |
|-------------------------------------|-------------------|
| Répartition par secteur d'activité | |
| Ventes de marchandises | |
| Production vendue biens | |
| Production vendue services | 35 111 414 |
| Répartition par marché géographique | |
| Chiffres d'affaires nets-France | 35 111 414 |
| Chiffres d'affaires nets-Export | |
| Chiffres d'affaires nets | 35 111 414 |

- **Charges et Produits Exceptionnels**

| Détail | Produits exceptionnels | Charges exceptionnelles |
|-------------------|------------------------|-------------------------|
| AMETIX | 31 098 711 | 39 688 711 |
| DOCAPOSTE CONSEIL | 169 000 | 2 706 192 |
| DOCAPOSTE AGILITY | 768 000 | 4 579 265 |
| CESSION IMMO | 387 | |
| PENALITES | | 20 953 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL | 32 036 098 | 46 995 121 |

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

| Impôts | Résultat avant impôt | Impôt |
|-----------------------------|----------------------|-------|
| Résultat courant | 5 724 660 | |
| Résultat exceptionnel | -14 959 023 | |
| IS sur résultats antérieurs | | |
| Contribution sociale | | |
| Contribution exceptionnelle | | |
| TOTAL | -9 226 263 | |

- **Affectation du Résultat N-1**

| Affectation du résultat | 31/12/2021 |
|--|--------------------|
| Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur | |
| Résultat de l'exercice précédent | -66 522 374 |
| Prélèvements sur les réserves | |
| TOTAL Origines | -66 522 374 |
| Affectation aux réserves : | |
| - légales | |
| - autres | |
| Dividendes | |
| Autres répartitions | |
| Report à nouveau | -66 522 374 |
| TOTAL Affectations | -66 522 374 |

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2021 est de 26,50 %.

Docaposte SAS est membre du groupe d'Intégration Fiscale La Poste.

Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément

- **Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi**

Le CICE est supprimé depuis le 01/01/2019 et remplacé par un allègement des charges du personnel.

- **Fiscalité latente**

| <i>Libellé</i> | 31/12/2021 | Montant de l'impôt (1) |
|---|-------------------|-------------------------------|
| Bases d'accroissement de la dette future d'impôt | | |
| Provisions réglementées | 791 604 | 209 775 |
| Subventions d'investissement | | |
| Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M | | |
| Ecart de conversion Actif | | |
| Autres charges déduites d'avance | | |
| Plus values à long terme en sursis d'imposition | | |
| Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt | 791 604 | 209 775 |
| Bases d'allègement de la dette future d'impôt | | |
| Amortissements des logiciels | | |
| Pertes potentielles sur contrat à long terme | | |
| Provisions pour retraites et obligations similaires | 835 931 | 221 522 |
| Autres risques et charges provisionnés | | |
| Charges à payer | | |
| Ecart de conversion Passif | | |
| Autres produits taxés d'avance | | |
| Déficits reportables fiscalement | 1 601 | 424 |
| Total bases d'allègement de la dette future d'impôt | 837 532 | 221 946 |

5 Autres informations

- Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

| <i>Catégorie d'engagement</i> | Total | < 1 an | de 1 à 5 ans | > 5 ans |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Engagements donnés (à détailler) | | | | |
| LOYER | 28 165 933 | 4 968 857 | 19 875 428 | 3 321 648 |
| MAINTENANCE | 104 876 | 54 086 | 50 790 | |
| | | | | |
| | | | | |
| A.Total engagements liés à l'exploitation | 28 270 809 | 5 022 943 | 19 926 218 | 3 321 648 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| B.Total engagements liés au financement | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| C. Total autres engagements donnés | | | | |
| I. Total engagements donnés (A+B+C) | 28 270 809 | 5 022 943 | 19 926 218 | 3 321 648 |
| Engagements reçus (à détailler) | | | | |
| Loyer Ivry | 19 539 742 | 2 825 023 | 14 125 115 | 2 589 604 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| II. Total engagements reçus | 19 539 742 | 2 825 023 | 14 125 115 | 2 589 604 |
| Engagements réciproques (à détailler) | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| III. Total engagements réciproques | | | | |

- **Effectif**

| EFFECTIF | Effectif moyen salarié | | Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise | | Effectif moyen global | |
|-------------------------|------------------------|-----------|---|-----|-----------------------|-----------|
| | N | N-1 | N | N-1 | N | N-1 |
| Ingénieurs et Cadres | 30 | 28 | | | 30 | 28 |
| Agents de maîtrise | 2 | 2 | | | 2 | 2 |
| Employés et techniciens | | | | | | |
| Ouvriers | | | | | | |
| Autres | | | | | | |
| TOTAL | 32 | 30 | | | 32 | 30 |

- **Rémunérations allouées aux membres des organes de direction**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

- **Honoraires des Commissaires aux Comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et, le cas échéant, au titre des autres prestations réalisées sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe La Poste

- **Société Consolidante**

Les comptes annuel de Docaposte sont consolidés par intégration globale dans les comptes de :

Groupe La Poste

Immatriculée sous le numéro : 356 000 000 RCS PARIS

Siège Social : 9, Rue du Colonel AVIA – 75015 PARIS

La copie des comptes consolidés du Groupe peut être obtenue à l'adresse ci-avant.

DOCAPOSTE
Société par Actions Simplifiée au capital de 89.446.010 €
Siège social : 45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier
94200 Ivry sur Seine
493 376 008 RCS CRETEIL

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt-deux, le 30 juin,

[...]

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes pour l'exercice 2021)

L'Associée Unique, connaissance prise du rapport de gestion de la société durant l'exercice clos le 31 décembre 2021 et du rapport du commissaire aux comptes, **approuve** les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés et qui se soldent par une perte de 9 226 263 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associée Unique **constate**, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'Associée Unique **donne** quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat pour l'exercice 2021)

L'Associée Unique **décide** d'affecter la perte de l'exercice de la façon suivante :

| | |
|--|---------------------------|
| Résultat de l'exercice | (9 226 263) euros |
| Report à nouveau antérieur | (66 522 374) euros |
| Affectation au report à nouveau | (9 226 263) euros |
| Solde du report à nouveau après affectation | (75 748 637) euros |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 15 364 739 euros.

L'Associée unique **constate** que le montant des capitaux propres reste inférieur à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée Unique **constate** qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices 2018, 2019 et 2020.

[...]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Le Président

Monsieur Olivier VALLET