

**COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	52 889 502	268 365	53 157 867	48 255 364
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>52 889 502</b>	<b>268 365</b>	<b>53 157 867</b>	<b>48 255 364</b>
Production stockée				
Production immobilisée			3 622 002	2 824 703
Subventions d'exploitation			12 733	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			716 839	87 513
Autres produits			154 896	2 703
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>57 664 338</b>	<b>51 170 282</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6	-6
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 611 057	1 686 459
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-173 472	109 488
Autres achats et charges externes			24 880 499	18 926 893
Impôts, taxes et versements assimilés			409 304	508 396
Salaires et traitements			7 502 774	7 113 776
Charges sociales			3 584 207	3 188 467
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements	2 404 596	2 594 860
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		238 251	366 265
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		20 000	128 000
Autres charges			2 094 826	1 682 720
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>43 572 048</b>	<b>36 305 319</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>14 092 289</b>	<b>14 864 964</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			880 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			47 831	2 028
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>927 831</b>	<b>2 028</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 681	1 043
Intérêts et charges assimilées			237 259	238 584
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>242 940</b>	<b>239 627</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>684 890</b>	<b>-237 599</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>14 777 179</b>	<b>14 627 365</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Compte de résultat (suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 728
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>19 728</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		31 418
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 967	3 044
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>54 967</b>	<b>34 462</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-54 967</b>	<b>-14 734</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 109 331	1 157 814
Impôts sur les bénéfices (X)	3 105 752	3 619 542
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>58 592 168</b>	<b>51 192 038</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>48 085 038</b>	<b>41 356 764</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>10 507 130</b>	<b>9 835 274</b>

Extrait certifié conforme  
Olivier VALLET  
**Président**

Signé par Olivier VALLET le  
10/07/2023 14:41



## COMPTES ANNUELS

Société : MAILEVA

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2022

COMPTES ANNUELS .....	1
BILAN – ACTIF .....	4
BILAN – PASSIF .....	5
COMPTE DE RESULTAT .....	6
COMPTE DE RESULTAT (suite) .....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS .....	8
<b>1</b> Faits caractéristiques de l'exercice .....	9
<b>2</b> Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues .....	9
• Participations et autres titres immobilisés .....	12
• Valeurs mobilières de placement .....	12
• Stocks .....	12
• Créances .....	13
• Provisions réglementées .....	13
• Provisions pour risques et charges .....	13
• Engagements de retraite et assimilés .....	13
• Opérations en devises .....	14
• Changement de méthode .....	14
• Evénements postérieurs à la clôture .....	14
<b>3</b> Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan .....	14
• Immobilisations corporelles et incorporelles .....	14
• Amortissements et Dépréciations .....	16
• Provisions pour risques et charges .....	17
• Liste des filiales et participations .....	18
• Composition du capital social .....	19
• Tableau de variation des capitaux propres .....	20
• Stocks et en-cours .....	21
• Créances et Dettes .....	21
• Charges à payer .....	23
• Produits à recevoir .....	23
• Charges constatées d'avance .....	24
• Produits constatés d'avance .....	24
<b>4</b> Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat .....	25
• Chiffre d'affaires .....	25

• Charges et Produits Exceptionnels.....	26
• Résultat et Impôt sur le bénéfice.....	27
• Affectation du Résultat N-1 .....	27
• Situation Fiscale.....	28
• Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi.....	28
• Autres Crédits d'Impôt.....	28
• Fiscalité latente.....	29
<b>5</b> Autres informations .....	30
• Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan.....	30
• Effectif.....	31
• Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	31
• Honoraires des Commissaires aux Comptes .....	31
• Société Consolidante.....	31

**BILAN – ACTIF**

BILAN-ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	18 291 838	14 348 323	3 943 514	4 770 811
Fonds commercial	396 536		396 536	396 536
Autres immobilisations incorporelles	5 253 328		5 253 328	2 514 193
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>23 941 701</b>	<b>14 348 323</b>	<b>9 593 378</b>	<b>7 681 540</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	6 747 771	5 143 984	1 603 787	1 571 220
Autres immobilisations corporelles	1 919 826	1 759 015	160 811	172 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>8 667 597</b>	<b>6 902 999</b>	<b>1 764 599</b>	<b>1 743 959</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	12 702 871		12 702 871	12 702 871
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 713		37 713	36 829
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>12 740 584</b>		<b>12 740 584</b>	<b>12 739 700</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>45 349 882</b>	<b>21 251 322</b>	<b>24 098 560</b>	<b>22 165 199</b>
Matières premières, approvisionnements	399 587		399 587	226 115
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>TOTAL Stock</b>	<b>399 587</b>		<b>399 587</b>	<b>226 115</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>401 972</b>		<b>401 972</b>	<b>396 957</b>
Clients et comptes rattachés	12 708 243	359 074	12 349 168	11 367 245
Autres créances	22 656 439		22 656 439	25 634 619
<b>TOTAL Créances</b>	<b>35 364 682</b>	<b>359 074</b>	<b>35 005 608</b>	<b>37 001 864</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: )				
Disponibilités	2 426		2 426	276
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>2 426</b>		<b>2 426</b>	<b>276</b>
Charges constatées d'avance	373 855		373 855	609 375
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>36 542 521</b>	<b>359 074</b>	<b>36 183 447</b>	<b>38 234 586</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>81 892 404</b>	<b>21 610 396</b>	<b>60 282 008</b>	<b>60 399 785</b>

**BILAN – PASSIF**

BILAN-PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 1 530 000 )	1 530 000	1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	153 000	153 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )		
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>153 000</b>	<b>153 000</b>
Report à nouveau	7 840 865	8 005 591
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>10 507 130</b>	<b>9 835 274</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>20 030 995</b>	<b>19 523 865</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	45 000	353 000
Provisions pour charges	581 908	631 175
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>626 908</b>	<b>984 175</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )	12 084 355	12 085 035
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>12 084 355</b>	<b>12 085 035</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	623 709	605 308
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 540 676	10 465 527
Dettes fiscales et sociales	4 627 041	5 408 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 357	5 028
Autres dettes	9 784 747	9 618 833
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>25 721 529</b>	<b>26 103 583</b>
Produits constatés d'avance	1 818 220	1 703 127
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>39 624 105</b>	<b>39 891 745</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>60 282 008</b>	<b>60 399 785</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA  
Exercice : 31/12/2022**

## **1** Faits caractéristiques de l'exercice

Croissance du CA de +4.6 M€ soit +9.8 % dont +2.5 M€ sur l'édition, +1.5 M€ sur le DIGITAL, +0.5M€ sur les autres nouvelles prestations (facilydoc) et +0.1 M€ sur les abonnements.

Le mix produit est à l'inverse des prévisions avec des impressions NB en forte augmentation vs COUL, un démarrage de l'activité MAILEVA Facture en deçà des prévisions mais compensé par la performance de produits tels que le vote électronique et la GED.

Croissance du REX de 0.549 M€ soit +3.96% avec une forte mobilisation des équipes DSI sur la e-lettre rouge, la LRC et la nouvelle Gamme Courrier. Un renfort des équipes de la relation client pour assurer le NPS.

A la date d'arrêt de ces états financiers, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

## **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.

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.

---

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022  
Dont le total est 60 282 008 Euros

Et au compte de résultat qui dégage un résultat de 10 507 130 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

- **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	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

- **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

. 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 1 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 déterminée, 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 nombre 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 - FIFO (Premier entré, Premier sorti)

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 3.70% en 2022, contre 0.90% en 2021

Taux d'augmentation des salaires : 2%

Table de taux de rotation : taux de 0% à 10% en fonction de l'âge des salariés

Valeur comptable à l'ouverture :	631 175 €
Impact du changement de méthode :	
Provisions constituées au cours de l'exercice :	61 633 €
Reprise constatée au cours de l'exercice :	- 110 900 €
Montant de la provision au 31/12/2022 :	581 908 €

- **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.

- **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu

- **Evénements postérieurs à la clôture**

La Société Maileva 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)	20 246 266		3 750 402
	Terrains			

Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 189 810		557 961	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	747 294		9 068	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 088 854		74 609	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>		<b>8 025 959</b>		<b>641 638</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		12 702 871			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		36 829		884	
<b>TOTAL IV</b>		<b>12 739 700</b>		<b>884</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>		<b>41 011 925</b>		<b>4 337 957</b>	
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			54 967	23 941 701	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				6 747 771	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			756 362	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 163 464	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Autres participations					
<b>Créances rattachées à des participations</b>				<b>8 667 597</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				12 702 871	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				37 713	
<b>TOTAL IV</b>				<b>12 740 584</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>45 349 882</b>	

## • 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		12 564 726	1 783 597		14 348 323		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		4 618 591	525 393		5 143 984		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	702 845	12 635		715 480		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	960 564	82 970		1 043 534		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>6 282 000</b>	<b>620 998</b>		<b>6 902 999</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 846 726</b>	<b>2 404 596</b>		<b>21 251 322</b>		
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 exceptionnelle	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnelle	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
sol propre							
sol autrui							
install.							
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
<b>CORPO.</b>							
Acquis. de titres							
<b>TOTAL</b>							
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				
- 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				
<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour litige	225 000	20 000	200 000	45 000
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	631 175	61 633	110 900	581 908
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	128 000		128 000	
<b>TOTAL II</b>	<b>984 175</b>	<b>81 633</b>	<b>438 900</b>	<b>626 908</b>
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	327 568	182 299	150 793	359 074
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL III</b>	<b>327 568</b>	<b>182 299</b>	<b>150 793</b>	<b>359 074</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 311 743</b>	<b>263 932</b>	<b>589 693</b>	<b>985 982</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		258 251	589 693	
Dont dotations et reprises financières		5 681		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

- Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés (1) (2)</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
Eukles	100 000	0	100%	12 702 871	12 702 871	0	0	9 084 269	124 435	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participations dans des sociétés étrangères										

- **Composition du capital social**

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	95 625			95 625	16
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
<b>Total</b>	<b>95 625</b>			<b>95 625</b>	

- Tableau de variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation.	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social	1 530 000						1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....							
BSA							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 000						153 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	8 005 591				-164 726		7 840 865
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 835 274	10 507 130		10 000 000	164 726		10 507 130
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 523 865</b>	<b>10 507 130</b>		<b>10 000 000</b>	<b>0</b>		<b>20 030 995</b>

- **Stocks et en-cours**

	<b>Brut</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>Net Exercice N</b>	<b>Net Exercice N-1</b>
Matières premières	249 937		249 937	93 812
Fournitures				
Matières consommables				
Fournitures consommables	149 649		149 649	132 303
Emballages				
Produits finis				
Produits résiduels				
<b>TOTAL</b>	<b>399 586</b>		<b>399 586</b>	<b>226 115</b>

- **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					
Autres immos financières			37 713	37 713	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif immobilisé</b>			<b>37 713</b>	<b>37 713</b>	
Clients douteux ou litigieux			359 437	359 437	
Autres créances clients			12 348 806	12 348 806	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			3 303	3 303	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8 520	8 520	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 077 020	1 077 020	
	Autres impôts				
	Etat - divers		475 320	475 320	
Groupes et associés			15 422 930	15 422 930	
Débiteurs divers			5 669 346	5 669 346	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif circulant</b>			<b>35 364 682</b>	<b>35 364 682</b>	
Charges constatées d'avance			373 855	366 993	6 861
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>35 776 250</b>	<b>35 769 388</b>	<b>6 861</b>
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			12 084 355	12 084 355	
Fournisseurs et comptes rattachés			10 540 676	10 540 676	
Personnel et comptes rattachés			2 667 056	2 667 056	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 332 240	1 332 240	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		574 769	574 769	
	Obligations cautionnées				
	Total des produits exceptionnels		52 976	52 976	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			145 357	145 357	
Groupes et associés					
Autres dettes			9 784 747	9 784 747	
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance			1 818 220	1 818 220	
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>39 000 396</b>	<b>39 000 396</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

- **Charges à payer**

Charges à payer	Montants 31/12/2022
Intérêts courus	
. Sur emprunts obligataires	
. Sur emprunts et dettes des établissements de crédit	
. Sur emprunts et dettes financières divers	
<b>Total</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 802 938
Dettes fiscales et sociales	3 572 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	168 010
<b>Total</b>	11 543 182
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>11 543 182</b>

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montants 31/12/2022
Intérêts courus	
. Sur créances immobilisés	
<b>Total</b>	
Créances rattachées à des participations	
Clients et comptes rattachés	104 971
Créances fiscales et sociales	121 000
Autres créances	462 988
<b>Total</b>	688 959
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>688 959</b>

- **Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	373 855			373 855
<b>TOTAL</b>	<b>373 855</b>			<b>373 855</b>

- **Produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance	1 818 220			1 818 220
<b>TOTAL</b>	<b>1 818 220</b>			<b>1 818 220</b>

## 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	53 157 867
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	52 889 502
Chiffres d'affaires nets-Export	268 365
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>53 157 867</b>

- **Charges et Produits Exceptionnels**

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Charges exceptionnelles diverses		54 967
<b>TOTAL</b>		<b>54 967</b>

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	14 777 179	3 239 536
Résultat exceptionnel	-54 967	
Participation des salariés	-1 109 331	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>13 612 881</b>	<b>3 239 536</b>

- **Affectation du Résultat N-1**

Affectation du résultat	31/12/2022
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	8 005 591
Résultat de l'exercice précédent	9 835 274
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL Origines</b>	<b>17 860 865</b>
Affectation aux réserves :	
- légales	
- autres	
Dividendes	10 000 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	7 840 865
<b>TOTAL Affectations</b>	<b>17 840 865</b>

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2022 est de 25%

MAILEVA est membre du groupe d'Intégration Fiscale La Poste depuis le

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.

- **Autres Crédits d'Impôt**

MAILEVA bénéficie également de :

- D'un Crédit d'Impôt Recherche de : 133 784 €

- Fiscalité latente**

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>Montant de l'impôt (1)</i>
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées		
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		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	581 908	145 477
Autres risques et charges provisionnés (participation)	1 109 331	277 333
Charges à payer (organic)	54 917	13 729
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>1 746 156</b>	<b>436 539</b>

(1) Taux d'impôt : 25 %

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

## 5 Autres informations

- Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
<b>Engagements donnés (à détailler)</b>				
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b>				
<b>B.Total engagements liés au financement</b>				
Engagement loyer immobilier	2 094 161	289 868	1 067 115	737 178
Engagement loyer immobilier Ivry	3 481 771	726 631	2 755 141	
Engagement location	211 752	69 276	142 476	
Engagement autres	1 907 487	1 227 992	679 495	
<b>C. Total autres engagements donnés</b>	<b>7 695 171</b>	<b>2 313 767</b>	<b>4 644 227</b>	<b>737 178</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>7 695 171</b>	<b>2 313 767</b>	<b>4 644 227</b>	
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
<b>II. Total engagements reçus</b>				
<b>Engagements réciproques (à détailler)</b>				
<b>III. Total engagements réciproques</b>				

- **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	82	85			82	85
Agents de maîtrise	32	15			32	15
Employés et techniciens	30	39			30	39
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>144</b>	<b>139</b>			<b>144</b>	<b>139</b>

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

La rémunération des organes 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 annuels de MAILEVA 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.

**MAILEVA**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 1.530.000 €  
Siège social : 45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier  
94200 Ivry-sur-Seine  
424 335 693 RCS CRETEIL

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
LE 30 JUIN 2023**

L'an deux mille vingt-trois, le trente juin,

[...]

**PREMIERE DECISION**

*(Approbation des comptes pour l'exercice 2022)*

L'Associée Unique, connaissance prise du rapport de gestion de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 un bénéfice 10 507 129,62 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 2022)*

L'Associée Unique **décide** d'affecter les résultats présentés de la façon suivante :

- Bénéfice de l'exercice	10 507 129,62	Euros
- Report à nouveau antérieur	7 840 865,10	Euros
- <b>Bénéfice distribuable</b>	<b>18 347 994,72</b>	<b>Euros</b>
- A titre de dividendes :	14 000 000,00	Euros
- Au report à nouveau	4 347 994,72	Euros

Le solde du report à nouveau s'établit ainsi à 4 347 994,72 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 6 030 994,72 euros.

L'Associée Unique prend acte également, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, que les dividendes versés au titres des trois (3) derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2021  
Dividendes versées pour un montant de 10 000 000,00 Euros éligibles à la réfaction de 40% applicable pour la détermination des revenus imposables des personnes physiques.
- Exercice clos le 31 décembre 2020

Dividendes versées pour un montant de 10 800 000,00 Euros éligibles à la réfaction de 40% applicable pour la détermination des revenus imposables des personnes physiques.

- Exercice clos le 31 décembre 2019

Dividendes versées pour un montant de 0,00 Euros éligibles à la réfaction de 40% applicable pour la détermination des revenus imposables des personnes physiques.

[...]

### **SIXIEME DECISION**

*(Pouvoirs pour les formalités)*

L'Associée Unique **donne** tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Extrait certifié conforme

Olivier VALLET

**Président**

Signé par **Olivier VALLET** le  
10/07/2023 14:41



Ce document est signé électroniquement  
et certifié par la plateforme Contralia de  
Docaposte

Le fichier constitue un original  
électronique à valeur probatoire. Il est  
déposé en coffre-fort électronique sous  
la référence :

2c949eb589215a8601892f9aacc43aab





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

# MAILEVA

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MAILEVA

45-47, Boulevard Paul Vaillant Couturier - 94220 IVRY-SUR-SEINE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

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



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

## MAILEVA

45-47, Boulevard Paul Vaillant Couturier - 94220 IVRY-SUR-SEINE

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Associé unique de la société Maileva,

#### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Maileva S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

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

## **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 28 juin 2023

KPMG SA

Stéphanie MILLET

Associée

## **COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA**

**Forme juridique : Société par actions simplifiée**

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

**Date de clôture : 31/12/2022**

COMPTES ANNUELS .....	1
BILAN – ACTIF .....	4
BILAN – PASSIF .....	5
COMPTE DE RESULTAT .....	6
COMPTE DE RESULTAT (suite) .....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS .....	8
<b>1</b> Faits caractéristiques de l'exercice .....	9
<b>2</b> Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues .....	9
• Participations et autres titres immobilisés .....	12
• Valeurs mobilières de placement .....	12
• Stocks .....	12
• Créances .....	13
• Provisions réglementées .....	13
• Provisions pour risques et charges .....	13
• Engagements de retraite et assimilés .....	13
• Opérations en devises .....	14
• Changement de méthode .....	14
• Evénements postérieurs à la clôture .....	14
<b>3</b> Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan .....	14
• Immobilisations corporelles et incorporelles .....	14
• Amortissements et Dépréciations .....	16
• Provisions pour risques et charges .....	17
• Liste des filiales et participations .....	18
• Composition du capital social .....	19
• Tableau de variation des capitaux propres .....	20
• Stocks et en-cours .....	21
• Créances et Dettes .....	21
• Charges à payer .....	23
• Produits à recevoir .....	23
• Charges constatées d'avance .....	24
• Produits constatés d'avance .....	24
<b>4</b> Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat .....	25
• Chiffre d'affaires .....	25

• Charges et Produits Exceptionnels.....	26
• Résultat et Impôt sur le bénéfice.....	27
• Affectation du Résultat N-1 .....	27
• Situation Fiscale.....	28
• Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi.....	28
• Autres Crédits d'Impôt.....	28
• Fiscalité latente.....	29
<b>5</b> Autres informations .....	30
• Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan.....	30
• Effectif.....	31
• Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	31
• Honoraires des Commissaires aux Comptes .....	31
• Société Consolidante.....	31

**BILAN – ACTIF**

BILAN-ACTIF	31/12/2022			31/12/2021
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	18 291 838	14 348 323	3 943 514	4 770 811
Fonds commercial	396 536		396 536	396 536
Autres immobilisations incorporelles	5 253 328		5 253 328	2 514 193
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>23 941 701</b>	<b>14 348 323</b>	<b>9 593 378</b>	<b>7 681 540</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	6 747 771	5 143 984	1 603 787	1 571 220
Autres immobilisations corporelles	1 919 826	1 759 015	160 811	172 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>8 667 597</b>	<b>6 902 999</b>	<b>1 764 599</b>	<b>1 743 959</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	12 702 871		12 702 871	12 702 871
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 713		37 713	36 829
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>12 740 584</b>		<b>12 740 584</b>	<b>12 739 700</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>45 349 882</b>	<b>21 251 322</b>	<b>24 098 560</b>	<b>22 165 199</b>
Matières premières, approvisionnements	399 587		399 587	226 115
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>TOTAL Stock</b>	<b>399 587</b>		<b>399 587</b>	<b>226 115</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>401 972</b>		<b>401 972</b>	<b>396 957</b>
Clients et comptes rattachés	12 708 243	359 074	12 349 168	11 367 245
Autres créances	22 656 439		22 656 439	25 634 619
<b>TOTAL Créances</b>	<b>35 364 682</b>	<b>359 074</b>	<b>35 005 608</b>	<b>37 001 864</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: )				
Disponibilités	2 426		2 426	276
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>2 426</b>		<b>2 426</b>	<b>276</b>
Charges constatées d'avance	373 855		373 855	609 375
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>36 542 521</b>	<b>359 074</b>	<b>36 183 447</b>	<b>38 234 586</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>81 892 404</b>	<b>21 610 396</b>	<b>60 282 008</b>	<b>60 399 785</b>

**BILAN – PASSIF**

BILAN-PASSIF	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 1 530 000 )	1 530 000	1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	153 000	153 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )		
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>153 000</b>	<b>153 000</b>
Report à nouveau	7 840 865	8 005 591
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>10 507 130</b>	<b>9 835 274</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>20 030 995</b>	<b>19 523 865</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	45 000	353 000
Provisions pour charges	581 908	631 175
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>626 908</b>	<b>984 175</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )	12 084 355	12 085 035
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>12 084 355</b>	<b>12 085 035</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	623 709	605 308
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 540 676	10 465 527
Dettes fiscales et sociales	4 627 041	5 408 887
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	145 357	5 028
Autres dettes	9 784 747	9 618 833
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>25 721 529</b>	<b>26 103 583</b>
Produits constatés d'avance	1 818 220	1 703 127
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>39 624 105</b>	<b>39 891 745</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>60 282 008</b>	<b>60 399 785</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat	31/12/2022			31/12/2021
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	52 889 502	268 365	53 157 867	48 255 364
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>52 889 502</b>	<b>268 365</b>	<b>53 157 867</b>	<b>48 255 364</b>
Production stockée				
Production immobilisée			3 622 002	2 824 703
Subventions d'exploitation			12 733	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			716 839	87 513
Autres produits			154 896	2 703
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>57 664 338</b>	<b>51 170 282</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6	-6
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 611 057	1 686 459
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-173 472	109 488
Autres achats et charges externes			24 880 499	18 926 893
Impôts, taxes et versements assimilés			409 304	508 396
Salaires et traitements			7 502 774	7 113 776
Charges sociales			3 584 207	3 188 467
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements	2 404 596	2 594 860
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		238 251	366 265
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		20 000	128 000
Autres charges			2 094 826	1 682 720
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>43 572 048</b>	<b>36 305 319</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>14 092 289</b>	<b>14 864 964</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			880 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			47 831	2 028
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>927 831</b>	<b>2 028</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 681	1 043
Intérêts et charges assimilées			237 259	238 584
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>242 940</b>	<b>239 627</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>684 890</b>	<b>-237 599</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>14 777 179</b>	<b>14 627 365</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Compte de résultat (suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 728
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>19 728</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		31 418
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	54 967	3 044
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>54 967</b>	<b>34 462</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-54 967</b>	<b>-14 734</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	1 109 331	1 157 814
Impôts sur les bénéfices (X)	3 105 752	3 619 542
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>58 592 168</b>	<b>51 192 038</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>48 085 038</b>	<b>41 356 764</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>10 507 130</b>	<b>9 835 274</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA  
Exercice : 31/12/2022**

## **1** Faits caractéristiques de l'exercice

Croissance du CA de +4.6 M€ soit +9.8 % dont +2.5 M€ sur l'édition, +1.5 M€ sur le DIGITAL, +0.5M€ sur les autres nouvelles prestations (facilydoc) et +0.1 M€ sur les abonnements.

Le mix produit est à l'inverse des prévisions avec des impressions NB en forte augmentation vs COUL, un démarrage de l'activité MAILEVA Facture en deçà des prévisions mais compensé par la performance de produits tels que le vote électronique et la GED.

Croissance du REX de 0.549 M€ soit +3.96% avec une forte mobilisation des équipes DSI sur la e-lettre rouge, la LRC et la nouvelle Gamme Courrier. Un renfort des équipes de la relation client pour assurer le NPS.

A la date d'arrêt de ces états financiers, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la continuité d'exploitation.

## **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.

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.

---

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022  
Dont le total est 60 282 008 Euros

Et au compte de résultat qui dégage un résultat de 10 507 130 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022

- **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	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

- **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

. 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 1 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 déterminée, 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 nombre 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 - FIFO (Premier entré, Premier sorti)

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 3.70% en 2022, contre 0.90% en 2021

Taux d'augmentation des salaires : 2%

Table de taux de rotation : taux de 0% à 10% en fonction de l'âge des salariés

Valeur comptable à l'ouverture :	631 175 €
Impact du changement de méthode :	
Provisions constituées au cours de l'exercice :	61 633 €
Reprise constatée au cours de l'exercice :	- 110 900 €
Montant de la provision au 31/12/2022 :	581 908 €

- **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.

- **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu

- **Evénements postérieurs à la clôture**

La Société Maileva 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)	20 246 266		3 750 402
	Terrains			

Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		6 189 810		557 961	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	747 294		9 068	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	1 088 854		74 609	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>		<b>8 025 959</b>		<b>641 638</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations		12 702 871			
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		36 829		884	
<b>TOTAL IV</b>		<b>12 739 700</b>		<b>884</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>		<b>41 011 925</b>		<b>4 337 957</b>	
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			54 967	23 941 701	
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				6 747 771	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			756 362	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 163 464	
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Autres participations					
<b>Créances rattachées à des participations</b>				<b>8 667 597</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				12 702 871	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				37 713	
<b>TOTAL IV</b>				<b>12 740 584</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>				<b>45 349 882</b>	

## • 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		12 564 726	1 783 597		14 348 323		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		4 618 591	525 393		5 143 984		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	702 845	12 635		715 480		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	960 564	82 970		1 043 534		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>6 282 000</b>	<b>620 998</b>		<b>6 902 999</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>18 846 726</b>	<b>2 404 596</b>		<b>21 251 322</b>		
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 exceptionnelle	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnelle	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
sol propre							
sol autrui							
install.							
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
<b>CORPO.</b>							
Acquis. de titres							
<b>TOTAL</b>							
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				
- 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				
<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour litige	225 000	20 000	200 000	45 000
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	631 175	61 633	110 900	581 908
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	128 000		128 000	
<b>TOTAL II</b>	<b>984 175</b>	<b>81 633</b>	<b>438 900</b>	<b>626 908</b>
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	327 568	182 299	150 793	359 074
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL III</b>	<b>327 568</b>	<b>182 299</b>	<b>150 793</b>	<b>359 074</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 311 743</b>	<b>263 932</b>	<b>589 693</b>	<b>985 982</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		258 251	589 693	
Dont dotations et reprises financières		5 681		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

- Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés (1) (2)</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
Eukles	100 000	0	100%	12 702 871	12 702 871	0	0	9 084 269	124 435	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participations dans des sociétés étrangères										

- **Composition du capital social**

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2022	Valeur nominale
Actions ordinaires	95 625			95 625	16
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
<b>Total</b>	<b>95 625</b>			<b>95 625</b>	

- Tableau de variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation.	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social	1 530 000						1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....							
BSA							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 000						153 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	8 005 591				-164 726		7 840 865
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 835 274	10 507 130		10 000 000	164 726		10 507 130
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>19 523 865</b>	<b>10 507 130</b>		<b>10 000 000</b>	<b>0</b>		<b>20 030 995</b>

- **Stocks et en-cours**

	<b>Brut</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>Net Exercice N</b>	<b>Net Exercice N-1</b>
Matières premières	249 937		249 937	93 812
Fournitures				
Matières consommables				
Fournitures consommables	149 649		149 649	132 303
Emballages				
Produits finis				
Produits résiduels				
<b>TOTAL</b>	<b>399 586</b>		<b>399 586</b>	<b>226 115</b>

- **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					
Autres immos financières			37 713	37 713	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif immobilisé</b>			<b>37 713</b>	<b>37 713</b>	
Clients douteux ou litigieux			359 437	359 437	
Autres créances clients			12 348 806	12 348 806	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			3 303	3 303	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8 520	8 520	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		1 077 020	1 077 020	
	Autres impôts				
	Etat - divers		475 320	475 320	
Groupes et associés			15 422 930	15 422 930	
Débiteurs divers			5 669 346	5 669 346	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif circulant</b>			<b>35 364 682</b>	<b>35 364 682</b>	
Charges constatées d'avance			373 855	366 993	6 861
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>35 776 250</b>	<b>35 769 388</b>	<b>6 861</b>
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			12 084 355	12 084 355	
Fournisseurs et comptes rattachés			10 540 676	10 540 676	
Personnel et comptes rattachés			2 667 056	2 667 056	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 332 240	1 332 240	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		574 769	574 769	
	Obligations cautionnées				
	Total des produits exceptionnels		52 976	52 976	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			145 357	145 357	
Groupes et associés					
Autres dettes			9 784 747	9 784 747	
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance			1 818 220	1 818 220	
<b>TOTAL DES DETTES</b>			<b>39 000 396</b>	<b>39 000 396</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés personnes physiques	
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

- **Charges à payer**

Charges à payer	Montants 31/12/2022
Intérêts courus	
. Sur emprunts obligataires	
. Sur emprunts et dettes des établissements de crédit	
. Sur emprunts et dettes financières divers	
<b>Total</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 802 938
Dettes fiscales et sociales	3 572 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	168 010
<b>Total</b>	11 543 182
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>11 543 182</b>

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montants 31/12/2022
Intérêts courus	
. Sur créances immobilisés	
<b>Total</b>	
Créances rattachées à des participations	
Clients et comptes rattachés	104 971
Créances fiscales et sociales	121 000
Autres créances	462 988
<b>Total</b>	688 959
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>688 959</b>

- **Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	373 855			373 855
<b>TOTAL</b>	<b>373 855</b>			<b>373 855</b>

- **Produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance	1 818 220			1 818 220
<b>TOTAL</b>	<b>1 818 220</b>			<b>1 818 220</b>

## 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	53 157 867
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	52 889 502
Chiffres d'affaires nets-Export	268 365
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>53 157 867</b>

- **Charges et Produits Exceptionnels**

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Charges exceptionnelles diverses		54 967
<b>TOTAL</b>		<b>54 967</b>

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	14 777 179	3 239 536
Résultat exceptionnel	-54 967	
Participation des salariés	-1 109 331	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>13 612 881</b>	<b>3 239 536</b>

- **Affectation du Résultat N-1**

Affectation du résultat	31/12/2022
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	8 005 591
Résultat de l'exercice précédent	9 835 274
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL Origines</b>	<b>17 860 865</b>
Affectation aux réserves :	
- légales	
- autres	
Dividendes	10 000 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	7 840 865
<b>TOTAL Affectations</b>	<b>17 840 865</b>

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2022 est de 25%

MAILEVA est membre du groupe d'Intégration Fiscale La Poste depuis le

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.

- **Autres Crédits d'Impôt**

MAILEVA bénéficie également de :

- D'un Crédit d'Impôt Recherche de : 133 784 €

- Fiscalité latente**

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>Montant de l'impôt (1)</i>
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées		
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		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	581 908	145 477
Autres risques et charges provisionnés (participation)	1 109 331	277 333
Charges à payer (organic)	54 917	13 729
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>1 746 156</b>	<b>436 539</b>

(1) Taux d'impôt : 25 %

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

## 5 Autres informations

- Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
<b>Engagements donnés (à détailler)</b>				
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b>				
<b>B.Total engagements liés au financement</b>				
Engagement loyer immobilier	2 094 161	289 868	1 067 115	737 178
Engagement loyer immobilier Ivry	3 481 771	726 631	2 755 141	
Engagement location	211 752	69 276	142 476	
Engagement autres	1 907 487	1 227 992	679 495	
<b>C. Total autres engagements donnés</b>	<b>7 695 171</b>	<b>2 313 767</b>	<b>4 644 227</b>	<b>737 178</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>7 695 171</b>	<b>2 313 767</b>	<b>4 644 227</b>	
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
<b>II. Total engagements reçus</b>				
<b>Engagements réciproques (à détailler)</b>				
<b>III. Total engagements réciproques</b>				

- **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	82	85			82	85
Agents de maîtrise	32	15			32	15
Employés et techniciens	30	39			30	39
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>144</b>	<b>139</b>			<b>144</b>	<b>139</b>

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

La rémunération des organes 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 annuels de MAILEVA 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.