RCS : COUTANCES
Code greffe : 5002

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00298
Numéro SIREN : 499 091 551
Nom ou dénomination : AB POST

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2019 sous le numéro de dépôt 2174

ABPOST

499.091.551 RCS Contances

N°2050 - 2018

① BILAN - ACTIF

2007 B298

Exercice clos le 30/06/2018

Néant ☐

POUR VALOIR PROPRIÉTÉ DU DÉPOT SOUS LE N° 19 B 2114 - 2315119 - PRÉFÉRÉ DU TRIBUNAL

		Brut ①		Amort. provisions ②	Net30/06/2018 ③	Net 30/06/2017 ④
Capital souscrit non appelé I	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires	AF	12 133	AG	12 133		1 770
Fonds commercial (1)	AH		AI			
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 598	AS	11 126	472	2 202
Autres immobilisations corporelles	AT	470 191	AU	193 013	277 179	306 104
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes (2)	AX		AY			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT			
Autres participations (2)	CU		CV			
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD	40 100	BE		40 100	8 450
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH	15	BI		15	15
TOTAL II	BJ	**534 038**	BK	**216 272**	**317 766**	318 541
Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
En cours de production : - de biens	BN		BO			
- de services	BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	276 577	BU	23 341	253 236	244 001
Avances et acomptes sur commandes	BV	5 215	BW		5 215	5 255
Clients et comptes rattachés (3)	BX	535 642	BY	6 438	529 204	436 347
Autres créances (3)	BZ	50 325	CA		50 325	113 600
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE			
Disponibilités	CF	226 777	CG		226 777	171 722
Charges constatées d'avance (3)	CH	9 994	CI		9 994	8 724
TOTAL III	CJ	**1 104 530**	CK	**29 779**	**1 074 750**	979 650
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**1 638 568**	IA	**246 051**	**1 392 517**	**1 298 190**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances	

CERTIFIÉ CONFORME

La PRÉSIDENTE, Sarl CAP 270 Holding représentée par son co-gérant Eddie LEMAITRE

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2018 Néant ☐

			Net 30/06/2018	Net 30/06/2017
Capital social ou individuel (1) (dont versé)	30 000	DA	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)		DD	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	287 764	265 513
Report à nouveau		DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	325 463	242 251
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
TOTAL I		DL	646 227	540 764
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
TOTAL II		DO		
Provisions pour risques		DP	2 000	2 000
Provisions pour charges		DQ		
TOTAL III		DR	2 000	2 000
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	221 488	271 629
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	20 214	13 128
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	6 373	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	343 323	352 300
Dettes fiscales et sociales		DY	144 493	107 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	8 400	
Autres dettes		EA		10 595
Produits constatés d'avance (4)		EB		
TOTAL IV		EC	744 290	755 427
Ecarts de conversion passif **V**		ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		EE	**1 392 517**	**1 298 190**

Renvois :			
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	590 617	550 871
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

ABPOST

N°2052 - 2018

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2018

Néant ☐

		France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/06/2017
Ventes de marchandises		FA	2 841 835	FB	33 277	FC	2 875 112	2 517 352
Production vendue :	- biens	FD		FE		FF		
	- services	FG	146 577	FH	107 282	FI	253 859	117 301
Chiffre d'affaires nets		FJ	2 988 412	FK	140 559	FL	3 128 972	2 634 653
Production stockée						FM		
Production immobilisée						FN		
Subventions d'exploitation						FO	3 412	6 650
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						FP	86 515	106 816
Autres produits (1) (11)						FQ	5 197	4 901
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	**3 224 095**	2 753 021
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						FS	1 144 203	1 038 972
Variation de stock (marchandises)						FT	(15 057)	(45 433)
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU		294
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV		
Autres achats et charges externes (3)						FW	906 454	765 847
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	18 647	13 699
Salaires et traitements						FY	487 709	418 642
Charges sociales (10)						FZ	126 287	115 859
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements						GA	71 795	43 055
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions						GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions						GC	23 924	21 161
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
Autres charges (12)						GE	2 347	1 677
Total des charges d'exploitations (4) (II)						GF	2 766 309	2 373 773
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	**457 786**	**379 248**
Bénéfice attribué ou perte transférée	**III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	**IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)						GJ	609	2 139
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	3 181	3 889
Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
Différences positives de change						GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	**3 790**	6 028
Dotations financières aux amortissements et provisions						GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 809	4 274
Différences négatives de change						GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	**3 809**	4 274
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)						GV	**(19)**	**1 754**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	**457 767**	**381 002**

ABPOST

N°2053 - 2018

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2018

Néant ☐

		30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		500
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**500**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		43 348
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**43 348**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		**(42 848)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **(X)**	HK	132 304	95 903
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**3 227 885**	2 759 549
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**2 902 422**	2 517 298
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**325 463**	**242 251**

(1)		- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)		- Produits de locations immobilières	HY		
		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP		7 082
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	IJ	609	2 139
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis)	Dont :	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX	3 805	3 450
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)		- Transferts de charges	A1	68 801	84 924
(10)		- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	2 131	1 194
(13)		- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 1 392 517 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 325 463 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Vente de produits et services postaux et vente de fournitures administratives

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZA DU V - 12, route des 4 Vents - 50220 PONTAUBAULT

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.30%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2017 a été constaté au compte 444000 - Etat impôts sur les bénéfices pour un montant de 31 118 €. Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649000 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 30 869 €. Ce dernier a été neutralisé fiscalement.

La créance de CICE, s'élevant à 31 118 €, sera imputable sur l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice clos le 30/06/2018. Le produit à recevoir concernant le CICE du 1er semestre 2018, d'un montant de 14 535 €, a été porté au débit du compte "448700 - Etat produit à recevoir".

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 425 € hors taxe.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	30.00000	30 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	30.00000	30 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	221 487
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	12 800
TOTAL	**234 287**

Commentaire

Les autres engagements correspondent aux engagements retraite.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	221 487	221 487	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**221 487**	**221 487**	

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 133		
TOTAL	**12 133**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	11 598		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	323 555		6 648
Mat. de transport	40 180		21 000
Mat. de bureau et info., mobilier	67 086		11 722
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**442 419**		**39 370**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	8 450		
Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	**8 466**		
TOTAL GENERAL	**463 018**		**39 370**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 133	
TOTAL			**12 133**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			11 598	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			330 203	
Mat. de transport			61 180	
Mat. de bureau et info., mobilier			78 808	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**481 789**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	(31 650)		40 100	
Prêts et autres immobilisations financières			15	
TOTAL	**(31 650)**		**40 116**	
TOTAL GENERAL	**(31 650)**		**534 038**	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	10 364	1 770		12 133
	10 364	**1 770**		**12 133**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	9 396	1 730		11 126
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	80 980	34 003		114 983
Matériel de transport	2 362	21 896		24 258
Mat. de bureau et informatique, mobilier	41 375	12 396		53 771
Emballages récup. et divers				
	134 114	**70 025**		**204 139**
TOTAL GENERAL	**144 477**	**71 795**		**216 272**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 000				2 000
TOTAL II	**2 000**				**2 000**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	17 519	23 341	17 519		23 341
Sur comptes clients	6 050	583	195		6 438
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**23 569**	**23 924**	**17 714**		**29 779**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**25 569**	**23 924**	**17 714**		**31 779**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		23 924	17 714		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15		15
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 719	7 719	
Autres créances clients	527 923	527 923	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 165	1 165	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	684	684	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	19 003	19 003	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	14 535	14 535	
Groupe et associés (2)	609	609	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	14 329	14 329	
Charges constatées d'avance	9 994	9 994	
TOTAL	**595 976**	**595 960**	**15**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	221 488	74 188	147 300	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	343 323	343 323		
Personnel et comptes rattachés	66 956	66 956		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 802	33 802		
Impôts sur les bénéfices	5 174	5 174		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 733	29 733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 828	8 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 400	8 400		
Groupe et associés (2)	20 214	20 214		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**737 917**	**590 617**	**147 300**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 142
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	450.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 792.20	11 264.49
Autres créances	29 552.31	39 415.22
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**35 794.51**	**50 679.71**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	**450.00**	
27682000 INT.COUR./TITRES IMMOBILISES.	450.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**5 792.20**	**11 264.49**
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 792.20	11 264.49
Autres créances	**29 552.31**	**39 415.22**
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	13 841.99	19 986.22
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	566.32	373.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	14 535.00	16 917.00
45580000 INT COURUS C/C CAP 270	609.00	2 139.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**35 794.51**	**50 679.71**

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**85 441.77**	**46 947.01**
Dettes fiscales et sociales	**51 500.00**	**43 772.00**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		**10 595.04**
TOTAL	**136 941.77**	**101 314.05**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**85 441.77**	**46 947.01**
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	85 441.77	46 947.01
Dettes fiscales et sociales	**51 500.00**	**43 772.00**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	31 845.00	27 976.00
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE		3 548.00
43861000 DETTES CHARGES SOCIALES/CP	10 827.00	9 464.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	8 828.00	2 314.00
44861000 CHARGES FISCALES S/CP		470.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		**10 595.04**
41980000 RABAIS,REMISES A ACCORDER ET AVOIRS		10 595.04
TOTAL	**136 941.77**	**101 314.05**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Charges d'exploitation	9 994	8 724
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**9 994**	**8 724**

SAS AB POST
ZA DU V - 12 ROUTE DES 4 VENTS
50220 PONTAUBAULT

SIRET 499 091 551 00030

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2018

GREFFE

FIDORG AUDIT

COMMISSARIAT AUX COMPTES – AUDIT

LE TRIFIDE - 18 rue Claude Bloch - 14050 Caen Cedex 4 - Téléphone : 02.31.46.23.23
62 rue de la Chaussée d'Antin - 75009 Paris - Téléphone : 01.40.16.79.80

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2018

A l'Associée de la société AB POST,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB POST relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2018, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er juillet 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables utilisées et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associée

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 adressés à l'Associée sur la situation financière et les comptes annuels.

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 la Présidente.

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

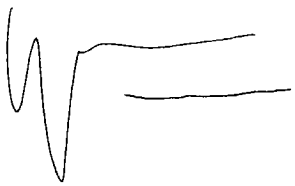
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Caen,

Le Commissaire aux Comptes
FIDORG AUDIT SAS
Représentée par **Manuel LE ROUX**



Signature numérique de M MANUEL LE ROUX
Date : 2018.12.18 17:51:05 +0100

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.*

Comptes annuels

Certifié Conforme à l'original

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2018	Net Au 30/06/2017
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 133	12 133		1 770
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	11 598	11 126	472	2 202
Autres immobilisations corporelles	470 191	193 013	277 179	306 104
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	40 100		40 100	8 450
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL (I)	**534 038**	**216 272**	**317 766**	**318 541**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	276 577	23 341	253 236	244 001
Avances et acomptes versés sur commandes	5 215		5 215	5 255
Créances				
Clients et comptes rattachés	535 642	6 438	529 204	436 347
Autres	50 325		50 325	113 600
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	226 777		226 777	171 722
Charges constatées d'avance	9 994		9 994	8 724
TOTAL (II)	**1 104 530**	**29 779**	**1 074 750**	**979 650**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**1 638 568**	**246 051**	**1 392 517**	**1 298 190**

Certifié Conforme à l'original

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2018	Net Au 30/06/2017
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	3 000	3 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	287 764	265 513
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	325 463	242 251
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	**646 227**	**540 764**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	2 000	2 000
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	**2 000**	**2 000**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	221 488	271 629
Emprunts et dettes financières diverses	20 214	13 128
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 373	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	343 323	352 300
Dettes fiscales et sociales	144 493	107 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 400	
Autres dettes		10 595
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	**744 290**	**755 427**
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	**1 392 517**	**1 298 190**

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	

Certifié Conforme à l'original

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2017 au 30/06/2018			Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	2 841 835	33 277	2 875 112	2 517 352
Production vendue de biens				
Production vendue de services	146 577	107 282	253 859	117 301
Chiffre d'affaires Net	**2 988 412**	**140 559**	**3 128 972**	**2 634 653**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			3 412	6 650
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			86 515	106 816
Autres produits			5 197	4 901
TOTAL (I)			**3 224 095**	**2 753 021**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 144 203	1 038 972
Variation de stocks (marchandises)			-15 057	-45 433
Achats de matières premières et autres approvisionnements				294
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			906 454	765 847
Impôts, taxes et versements assimilés			18 647	13 699
Salaires et traitements			487 709	418 642
Charges sociales			126 287	115 859
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 795	43 055
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			23 924	21 161
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 347	1 677
TOTAL (II)			**2 766 309**	**2 373 773**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				7 082
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**457 786**	**379 248**
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			609	2 139
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 181	3 889
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			**3 790**	**6 028**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 809	4 274
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			**3 809**	**4 274**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-19**	**1 754**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			**457 767**	**381 002**

Certifié Conforme à l'original

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	Du 01/07/2016 Au 30/06/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		**500**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		43 348
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		**43 348**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-42 848**
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	132 304	95 903
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	**3 227 885**	**2 759 549**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**2 902 422**	**2 517 298**
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	**325 463**	**242 251**
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	609	2 139
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Certifié Conforme à l'original

Annexe

Certifié Conforme à l'original

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 1 392 517 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 325 463 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2017 au 30/06/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Vente de produits et services postaux et vente de fournitures administratives

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

ZA DU V - 12, route des 4 Vents - 50220 PONTAUBAULT

Certifié Conforme à l'original

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Certifié Conforme à l'original

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2018) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.30%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi correspondant aux rémunérations éligibles de l'année 2017 a été constaté au compte 444000 - Etat impôts sur les bénéfices pour un montant de 31 118 €. Conformément à la recommandation de l'autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649000 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 30 869 €. Ce dernier a été neutralisé fiscalement.

La créance de CICE, s'élevant à 31 118 €, sera imputable sur l'impôt sur les sociétés au titre de l'exercice clos le 30/06/2018. Le produit à recevoir concernant le CICE du 1er semestre 2018, d'un montant de 14 535 €, a été porté au débit du compte "448700 - Etat produit à recevoir".

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 425 € hors taxe.

Certifié Conforme à l'original

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	30.00000	30 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	30.00000	30 000

Certifié Conforme à l'original

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	221 487
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	12 800
TOTAL	**234 287**

Commentaire

Les autres engagements correspondent aux engagements retraite.

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Commentaire

Certifié Conforme à l'original

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	221 487	221 487	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**221 487**	**221 487**	

Certifié Conforme à l'original

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 133		
TOTAL	**12 133**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	11 598		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	323 555		6 648
Mat. de transport	40 180		21 000
Mat. de bureau et info., mobilier	67 086		11 722
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	**442 419**		**39 370**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	8 450		
Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	**8 466**		
TOTAL GENERAL	**463 018**		**39 370**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			12 133	
TOTAL			**12 133**	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			11 598	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			330 203	
Mat. de transport			61 180	
Mat. de bureau et info., mobilier			78 808	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**481 789**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	-31 650		40 100	
Prêts et autres immobilisations financières			15	
TOTAL	**-31 650**		**40 116**	
TOTAL GENERAL	**-31 650**		**534 038**	

Certifié Conforme à l'original

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	10 364	1 770		12 133
	10 364	**1 770**		**12 133**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	9 396	1 730		11 126
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	80 980	34 003		114 983
Matériel de transport	2 362	21 896		24 258
Mat. de bureau et informatique, mobilier	41 375	12 396		53 771
Emballages récup. et divers				
	134 114	**70 025**		**204 139**
TOTAL GENERAL	**144 477**	**71 795**		**216 272**

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Certifié Conforme à l'original

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	2 000				2 000
TOTAL II	**2 000**				**2 000**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	17 519	23 341	17 519		23 341
Sur comptes clients	6 050	583	195		6 438
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	**23 569**	**23 924**	**17 714**		**29 779**
TOTAL GENERAL (I+II+III)	**25 569**	**23 924**	**17 714**		**31 779**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		23 924	17 714		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Certifié Conforme à l'original

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	15		15
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	7 719	7 719	
Autres créances clients	527 923	527 923	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 165	1 165	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	684	684	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	19 003	19 003	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	14 535	14 535	
Groupe et associés (2)	609	609	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	14 329	14 329	
Charges constatées d'avance	9 994	9 994	
TOTAL	**595 976**	**595 960**	**15**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Certifié Conforme à l'original

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	221 488	74 188	147 300	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	343 323	343 323		
Personnel et comptes rattachés	66 956	66 956		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 802	33 802		
Impôts sur les bénéfices	5 174	5 174		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 733	29 733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 828	8 828		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 400	8 400		
Groupe et associés (2)	20 214	20 214		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**737 917**	**590 617**	**147 300**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	21 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 142
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	

Certifié Conforme à l'original

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	450.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 792.20	11 264.49
Autres créances	29 552.31	39 415.22
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 794.51	50 679.71

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés	**450.00**	
27682000 INT.COUR./TITRES IMMOBILISES.	450.00	
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	**5 792.20**	**11 264.49**
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 792.20	11 264.49
Autres créances	**29 552.31**	**39 415.22**
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	13 841.99	19 986.22
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	566.32	373.00
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	14 535.00	16 917.00
45580000 INT COURUS C/C CAP 270	609.00	2 139.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	35 794.51	50 679.71

Certifié Conforme à l'original

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**85 441.77**	**46 947.01**
Dettes fiscales et sociales	**51 500.00**	**43 772.00**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		**10 595.04**
TOTAL	136 941.77	101 314.05

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**85 441.77**	**46 947.01**
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	85 441.77	46 947.01
Dettes fiscales et sociales	**51 500.00**	**43 772.00**
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	31 845.00	27 976.00
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE		3 548.00
43861000 DETTES CHARGES SOCIALES/CP	10 827.00	9 464.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	8 828.00	2 314.00
44861000 CHARGES FISCALES S/CP		470.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		**10 595.04**
41980000 RABAIS,REMISES A ACCORDER ET AVOIRS		10 595.04
TOTAL	136 941.77	101 314.05

Certifié Conforme à l'original

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le 30/06/2018	Exercice clos le 30/06/2017
Charges d'exploitation	9 994	8 724
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	**9 994**	**8 724**

Certifié Conforme à l'original

AB POST
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : Z.A. Le Motté
50300 AVRANCHES

499 091 551 RCS Coutances

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 DECEMBRE 2018

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2018

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2018 s'élevant à 325 462,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	325 462,96 euros
A titre de dividendes à l'associée unique Soit 300 euros par action	300 000,00 euros
Le solde de en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 313 226,59 euros.	25 462,96 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social au jour de l'assemblée.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2018 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 Juin 2015 :
110 000 euros, soit 110 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 110 000 euros

Exercice clos le 30 Juin 2016 :
300 000 euros, soit 300 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Exercice clos le 30 juin 2017 :
220 000 euros, soit 220 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000 euros

Certifié conforme
La Présidente