

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 28/07/2020 sous le numéro de dépôt 2421

Greffe du tribunal de commerce de Coutances



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/07/2020

Numéro de dépôt : 2020/2421

Déposant :

Nom/dénomination : AB POST

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 499 091 551

N° gestion : 2007 B 00298

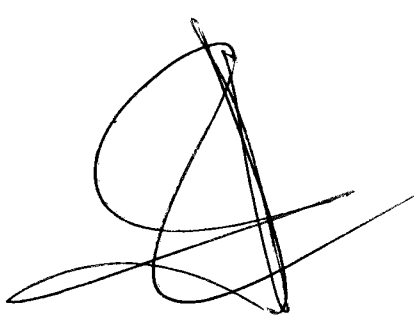
① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2019

Néant ☐

499 031 551 RCS COCOTANCES
BOURVALOIS ROULEUR VERBA
DE DÉPOT
Sous le N° 2020/2421
30/06/2019

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 30/06/2019 ③	Net 30/06/2018 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	
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	15 322	AS	12 353	2 969
Autres immobilisations corporelles	AT	543 265	AU	267 945	275 320
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX	29 980	AY	29 980	
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	39 650	BE	39 650	40 100
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	15	BI	15	15
TOTAL II	BJ	640 366	BK	292 431	347 934
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	302 362	BU	18 736	283 626
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		5 215
Clients et comptes rattachés (3)	BX	556 494	BY	7 034	549 460
Autres créances (3)	BZ	78 898	CA	78 898	50 325
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	447 930	CG	447 930	226 777
Charges constatées d'avance (3)	CH	17 605	CI	17 605	9 994
TOTAL III	CJ	1 403 288	CK	25 770	1 377 518
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	2 043 654	IA	318 201	1 725 452
(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
LE GÉRANT

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2019

Néant ☐

		Net	30/06/2019	Net	30/06/2018
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	30 000	DA	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
Ecart 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	313 227	287 764
Report à nouveau			DH		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	342 903	325 463
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	689 130	646 227
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	235 926	221 488
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV	296 472	20 214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	7 357	6 373
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	352 901	343 323
Dettes fiscales et sociales			DY	135 217	144 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	5 600	8 400
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB	849	
TOTAL IV			EC	1 034 323	744 290
Ecart de conversion passif		V	ED		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE	1 725 452	1 392 517

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	892 361	590 617
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2019

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/06/2018
Ventes de marchandises	FA	3 090 669	FB		FC	3 090 669	2 875 112
Production vendue : - biens	FD	-157	FE		FF	-157	
- services	FG	518 227	FH		FI	518 227	253 859
Chiffre d'affaires nets	FJ	3 608 739	FK		FL	3 608 739	3 128 972
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	561	3 412
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	130 898	86 515
Autres produits (1) (11)					FQ	458	5 197
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	3 740 656	3 224 095
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	1 319 529	1 144 203
Variation de stock (marchandises)					FT	-25 785	-15 057
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 220 816	906 454
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	16 678	18 647
Salaires et traitements					FY	506 800	487 709
Charges sociales (10)					FZ	134 158	126 287
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	80 439	71 795
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	19 332	23 924
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	3 171	2 347
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	3 275 137	2 766 309
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	465 519	457 786
Bénéfice attribué ou perte transférée			III		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV		GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		609
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 657	3 181
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	3 657	3 790
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 905	3 809
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	4 905	3 809
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-1 247	-19
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	464 271	457 767

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/06/2019

Néant ☐

										30/06/2019		30/06/2018		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA				
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB	2 500			
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC				
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	2 500			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF	2 221			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG				
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	2 221			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	279			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	121 647		132 304	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	3 746 813		3 227 885	
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	3 403 910		2 902 422	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	342 903		325 463	
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme									HO				
(2)	- Produits de locations immobilières									HY				
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IG				
(3)	- Crédit-bail mobilier									HP				
(3)	- Crédit-bail immobilier									HQ				
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									IH				
(5)	- Produits concernant les entreprises liées									IJ	2 067		609	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées									IK				
(6 bis)	Dont :	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)								HX	13 218		3 805	
(6 ter)		- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
(6 ter)		- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
(9)		- Transferts de charges								A1	107 557		68 801	
(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	3 128		2 131	
(13)		- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
77520000 - PRODUIT CESSION IMMO CORP												2 500		
67520000- VAL. IMMO. CEDE										2 221				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs										Charges antérieures		Produits antérieurs	

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Faits caractéristiques

Par décision de l'associé unique en date du 1er décembre 2018 la société a transféré son siège social ZA Le Motté - 50300 AVRANCHES

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A compter de l'exercice ouvert le 1er juillet 2019, la société a intégré le groupe d'intégration fiscale pour lequel la société CAP 270 HOLDING s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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 (y compris les 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.

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 17 -

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 2019) 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 0.77%.

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

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 comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 14.970€. Ce dernier a été neutralisé fiscalement.

Le produit de CICE au titre de l'année civile 2018, d'un montant de 29.505€ sera imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30/06/2019

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 4.200 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	18	18
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	19

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 19 -

0000-0001-9330-3330

- 20 -

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	235 926	235 926	
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	235 926	235 926	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 21 -

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
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		3 724
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		330 203		2 963
Mat. de transport		61 180		73 743
Mat. de bureau et info., mobilier		78 808		2 868
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				29 980
TOTAL		481 789		113 278
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		40 100		
Prêts et autres immobilisations financières		15		
TOTAL		40 116		
TOTAL GENERAL		534 038		113 278
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. 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.			15 322	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			333 166	
Mat. de transport		6 500	128 423	
Mat. de bureau et info., mobilier			81 676	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			29 980	
TOTAL		6 500	588 567	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		450	39 650	
Prêts et autres immobilisations financières			15	
TOTAL		450	39 666	
TOTAL GENERAL		450	6 500	640 366

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 22 -

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.	12 133			12 133
	12 133			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.	11 126	1 227		12 353
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	114 983	31 417		146 400
Matériel de transport	24 258	36 803	4 279	56 782
Mat. de bureau et informatique, mobilier	53 771	10 992		64 763
Emballages récup. et divers				
	204 139	80 439	4 279	280 298
TOTAL GENERAL	216 272	80 439	4 279	292 431

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS						REPRISES	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								

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				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 23 -

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					
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	23 341	18 736	23 341		18 736
Sur comptes clients	6 438	596			7 034
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III 29 779 19 332 23 341 25 770					
TOTAL GENERAL (I+II+III) 31 779 19 332 23 341 27 770					
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		19 332	23 341		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 24 -

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	8 352	8 352	
Autres créances clients	548 142	548 142	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	552	552	
Impôts sur les bénéfices	23 478	23 478	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 076	12 076	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	42 791	42 791	
Charges constatées d'avance	17 605	17 605	
TOTAL	653 012	652 996	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

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 25 -

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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	235 926	101 321	134 605	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	352 901	352 901		
Personnel et comptes rattachés	66 575	66 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 914	33 914		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	26 445	26 445		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 283	8 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 600	5 600		
Groupe et associés (2)	296 472	296 472		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	849	849		
TOTAL	1 026 966	892 361	134 605	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 561			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 26 -

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	646 227
Distributions	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	346 227
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	346 227
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	25 463
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-25 463
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	346 227
Résultat de l'exercice	342 903
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	689 130

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 27 -

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		450.00
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 593.55	5 792.20
Autres créances	43 055.21	29 552.31
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 648.76	35 794.51

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
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	2 593.55	5 792.20
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	2 593.55	5 792.20
Autres créances	43 055.21	29 552.31
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	42 502.99	13 841.99
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	552.22	566.32
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		14 535.00
45580000 INT COURUS C/C CAP 270		609.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 648.76	35 794.51

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 28 -

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	2 067.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 787.98	85 441.77
Dettes fiscales et sociales	50 649.72	51 500.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	107 504.70	136 941.77

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	2 067.00	
45580000 INT COURUS C/C CAP 270	2 067.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 787.98	85 441.77
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	54 787.98	85 441.77
Dettes fiscales et sociales	50 649.72	51 500.00
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	33 825.73	31 845.00
43861000 DETTES CHARGES SOCIALES/CP	9 167.29	10 827.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	5 111.00	8 828.00
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	2 545.70	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	107 504.70	136 941.77

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 29 -

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Produits d'exploitation	849	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	849	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Charges d'exploitation	17 605	9 994
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	17 605	9 994

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 30 -

**SAS AB POST
LE MOTTET
50300 AVRANCHES**

Siret : 49909155100030

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2019

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 2019

A l'assemblée générale de la société 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 2019, 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 2018 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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**

Signé électroniquement le 19/12/2019 par
Manuel Le Roux



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.*

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2019	Net Au 30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 133	12 133		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	15 322	12 353	2 969	472
Autres immobilisations corporelles	543 265	267 945	275 320	277 179
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	29 980		29 980	
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	39 650		39 650	40 100
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL (I)	640 366	292 431	347 934	317 766
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	302 362	18 736	283 626	253 236
Avances et acomptes versés sur commandes				5 215
Créances				
Clients et comptes rattachés	556 494	7 034	549 460	529 204
Autres	78 898		78 898	50 325
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	447 930		447 930	226 777
Charges constatées d'avance	17 605		17 605	9 994
TOTAL (II)	1 403 288	25 770	1 377 518	1 074 750
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 043 654	318 201	1 725 452	1 392 517

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 12 -

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2019	Net Au 30/06/2018
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	313 227	287 764
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	342 903	325 463
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	689 130	646 227
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	235 926	221 488
Emprunts et dettes financières diverses	296 472	20 214
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 357	6 373
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	352 901	343 323
Dettes fiscales et sociales	135 217	144 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 600	8 400
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	849	
TOTAL (III)	1 034 323	744 290
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 725 452	1 392 517
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 13 -

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2018 au 30/06/2019		Du 01/07/2017 Au 30/06/2018	
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	3 090 669		3 090 669	2 875 112
Production vendue de biens	-157		-157	
Production vendue de services	518 227		518 227	253 859
Chiffre d'affaires Net	3 608 739		3 608 739	3 128 972
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			561	3 412
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			130 898	86 515
Autres produits			458	5 197
TOTAL (I)			3 740 656	3 224 095
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 319 529	1 144 203
Variation de stocks (marchandises)			-25 785	-15 057
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 220 816	906 454
Impôts, taxes et versements assimilés			16 678	18 647
Salaires et traitements			506 800	487 709
Charges sociales			134 158	126 287
Dotations aux amortissements sur immobilisations			80 439	71 795
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			19 332	23 924
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			3 171	2 347
TOTAL (II)			3 275 137	2 766 309
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			465 519	457 786
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				609
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 657	3 181
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			3 657	3 790
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			4 905	3 809
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			4 905	3 809
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-1 247	-19
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			464 271	457 767
Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels				- 14 -

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2018 Au 30/06/2019	Du 01/07/2017 Au 30/06/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 500	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	2 500	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	2 221	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	2 221	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	279	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	121 647	132 304
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 746 813	3 227 885
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 403 910	2 902 422
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	342 903	325 463
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 067	609
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 15 -

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2019 dont le total du bilan avant répartition est de 1 725 452 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 342 903 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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 ventes de fournitures administratives

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

ZA Le Motté - 50300 AVRANCHES

ZA du V - 12, Route des 4 Vents - 50220 PONTAUBAULT

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 16 -

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

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

Faits caractéristiques

Par décision de l'associé unique en date du 1er décembre 2018 la société a transféré son siège social ZA Le Motté - 50300 AVRANCHES

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

A compter de l'exercice ouvert le 1er juillet 2019, la société a intégré le groupe d'intégration fiscale pour lequel la société CAP 270 HOLDING s'est constituée seule redevable de l'impôt sur les sociétés.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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 (y compris les 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

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

--

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 2019) 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 0.77%.

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

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

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 comptabilisé au titre de l'exercice s'élève à 14.970€. Ce dernier a été neutralisé fiscalement.

Le produit de CICE au titre de l'année civile 2018, d'un montant de 29.505€ sera imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice clos le 30/06/2019

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 4.200 € hors taxe.

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

--

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	18	18
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	19	19

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 19 -

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	235 926
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	16 432
TOTAL	252 358

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

[illegible]

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 20 -

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	235 926	235 926	
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	235 926	235 926	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 21 -

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	12 133		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
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		3 724
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	330 203		2 963
Mat. de transport	61 180		73 743
Mat. de bureau et info., mobilier	78 808		2 868
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			29 980
Avances et acomptes			
TOTAL	481 789		113 278
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	40 100		
Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	40 116		
TOTAL GENERAL	534 038		113 278
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			12 133
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			12 133
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			15 322
Installations techniques, matériel et outillages ind.			333 166
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	6 500		128 423
Mat. de transport			81 676
Mat. de bureau et info., mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			29 980
Avances et acomptes			
TOTAL	6 500		588 567
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	450		39 650
Prêts et autres immobilisations financières			15
TOTAL	450		39 666
TOTAL GENERAL	450	6 500	640 366

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 22 -

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.	12 133			12 133	
	12 133			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.	11 126	1 227		12 353	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	114 983	31 417		146 400	
Matériel de transport	24 258	36 803	4 279	56 782	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	53 771	10 992		64 763	
Emballages récup. et divers					
	204 139	80 439	4 279	280 298	
TOTAL GENERAL	216 272	80 439	4 279	292 431	
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	
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					
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.					
Inst. techniques, mat. et outillage indust.					
Ins. 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					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 23 -

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	23 341	18 736	23 341		18 736
Sur comptes clients	6 438	596			7 034
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	29 779	19 332	23 341		25 770
TOTAL GENERAL (I+II+III)	31 779	19 332	23 341		27 770
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		19 332	23 341		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 24 -

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	8 352	8 352	
Autres créances clients	548 142	548 142	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	552	552	
Impôts sur les bénéfices	23 478	23 478	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 076	12 076	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	42 791	42 791	
Charges constatées d'avance	17 605	17 605	
TOTAL	653 012	652 996	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

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 25 -

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 étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	235 926	101 321	134 605	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	352 901	352 901		
Personnel et comptes rattachés	66 575	66 575		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 914	33 914		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	26 445	26 445		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	8 283	8 283		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 600	5 600		
Groupe et associés (2)	296 472	296 472		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	849	849		
TOTAL	1 026 966	892 361	134 605	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 561			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 26 -

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	646 227
Distributions	-300 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	346 227
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	346 227
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	25 463
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-25 463
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	346 227
Résultat de l'exercice	342 903
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	689 130

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 27 -

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		450.00
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	2 593.55	5 792.20
Autres créances	43 055.21	29 552.31
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 648.76	35 794.51

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
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	2 593.55	5 792.20
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	2 593.55	5 792.20
Autres créances	43 055.21	29 552.31
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	42 502.99	13 841.99
43870000 PRODUITS A RECEVOIR	552.22	566.32
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		14 535.00
45580000 INT COURUS C/C CAP 270		609.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	45 648.76	35 794.51

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 28 -

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	2 067.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 787.98	85 441.77
Dettes fiscales et sociales	50 649.72	51 500.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	107 504.70	136 941.77

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	2 067.00	
45580000 INT COURUS C/C CAP 270	2 067.00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 787.98	85 441.77
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	54 787.98	85 441.77
Dettes fiscales et sociales	50 649.72	51 500.00
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	33 825.73	31 845.00
43861000 DETTES CHARGES SOCIALES/CP	9 167.29	10 827.00
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	5 111.00	8 828.00
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER	2 545.70	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	107 504.70	136 941.77

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 29 -

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	849	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	849	

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2019	30/06/2018
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	17 605	9 994
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	17 605	9 994

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 30 -

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 20 DECEMBRE 2019**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2019**

DEUXIEME DÉCISION

Les représentants légaux de l'associée unique décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 342 903,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	342 903,34 euros
à titre de dividendes soit 340,00 euros par action	340 000,00 euros
le solde de en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 316 129,93 euros.	2 903,34 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 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 340 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 30 juin 2016 :

300 000,00 euros, soit 300,00 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros (abattement non applicable)

Exercice clos le 30 juin 2017 :

220 000,00 euros, soit 220,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 220 000,00 euros (abattement non applicable)

Exercice clos le 30 juin 2018 :

300 000,00 euros, soit 300,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000,00 euros (abattement non applicable)

Certifié conforme
La Présidente

