

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 01/12/2022 sous le numéro de dépôt 6293

In Extenso

PME

COPIE
certifiée conforme



SAS ABPOST

Comptes annuels
Bilan au 30/06/2022

LE MOTTET
50300 AVRANCHES
SIRET : 49909155100030



IN EXTENSO AVRANCHES
ZA de la Porriónais
50304 AVRANCHES Cedex

Tél : 02.33.79 02 00
Fax : 02.33.79 02 09

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 579	1 579		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	27 247	20 079	7 168	2 154
Autres immobilisations corporelles	663 077	446 826	216 250	190 312
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	39 650		39 650	39 650
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL (I)	731 568	468 485	263 084	232 132
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	289 286	20 333	268 953	245 823
Avances et acomptes versés sur commandes	7 428		7 428	
Créances				
Clients et comptes rattachés	593 520	2 801	590 719	551 166
Autres	811 107		811 107	878 520
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	172 837		172 837	384 045
Charges constatées d'avance	11 755		11 755	14 420
TOTAL (II)	1 885 933	23 134	1 862 799	2 073 975
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 617 501	491 619	2 125 883	2 306 107

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	328 734	318 982
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	374 232	319 752
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	735 966	671 734
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	722 582	902 986
Emprunts et dettes financières diverses	14 055	30 908
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 950	506 789
Dettes fiscales et sociales	129 592	170 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 769	17 079
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 969	6 392
TOTAL (III)	1 389 917	1 634 373
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 125 883	2 306 107
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 536 508	12 105	2 548 613	2 756 266
Production vendue de biens				
Production vendue de services	974 571	3 542	978 114	762 428
Chiffre d'affaires Net	3 511 080	15 647	3 526 727	3 518 694
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			426 009	277 557
Autres produits			845	2 142
TOTAL (I)			3 953 580	3 798 393
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 194 337	1 196 065
Variation de stocks (marchandises)			-20 364	165 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 579	8 178
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 551 722	1 213 410
Impôts, taxes et versements assimilés			13 932	18 001
Salaires et traitements			486 561	503 084
Charges sociales			123 648	140 303
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 121	74 588
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			20 333	23 349
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			495	17 624
TOTAL (II)			3 489 364	3 359 635
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			464 216	438 758
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			8 562	6 346
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 084	5 713
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			13 646	12 059
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 709	10 679
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			10 709	10 679
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 937	1 380
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			467 153	440 137

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022	Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 309	161
Sur opérations en capital	1 183	4 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 492	4 161
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		23
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		23
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 492	4 139
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	96 413	124 524
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 970 718	3 814 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 596 486	3 494 861
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	374 232	319 752
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>	596	161
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

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

- 16 -

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 125 883 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 374 232 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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*

Appartenance à un groupe financier :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts.

L'option a été formulée avec effet au 1er Juillet 2019.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt comptabilisée est de 129.336 €. En l'absence d'intégration fiscale, la société aurait constaté une charge d'impôt de 129.336 €.

La société tête de groupe est la SARL CAP 270 HOLDING (Siret : 53959502500039) sise Le MOTTE - 50300 AVRANCHES

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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

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.

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.

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 2022 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 3.22%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4.545 € hors taxe.

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.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	17	

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	12 785
TOTAL	12 785

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
PGE	683 603
TOTAL	683 603

Commentaire

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	1 579		
TOTAL	1 579		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	17 947		9 300
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	333 166		74 912
Mat. de transport	153 162		27 250
Mat. de bureau et info., mobilier	86 983		3 611
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	591 258		115 074
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	39 650		
Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	39 666		
TOTAL GENERAL	632 503		115 074
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			1 579
TOTAL			1 579
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			27 247
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			408 079
Mat. de transport	15 700		164 712
Mat. de bureau et info., mobilier	308		90 286
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 008		690 324
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			39 650
Prêts et autres immobilisations financières			15
TOTAL			39 666
TOTAL GENERAL	16 008		731 568

- 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					
TOTAL II					
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	23 099	20 333	23 099		20 333
Sur comptes clients	3 051		250		2 801
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	26 150	20 333	23 349		23 134
TOTAL GENERAL (I+II+III)	26 150	20 333	23 349		23 134
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		20 333	23 349		
<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'

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	3 361	3 361	
Autres créances clients	590 159	590 159	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 372	5 372	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 810	21 810	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	769 014	769 014	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	14 910	14 910	
Charges constatées d'avance	11 755	11 755	
TOTAL	1 416 396	1 416 381	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 étabts de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	722 597	230 316	492 281
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	14 055	14 055	
Fournisseurs et comptes rattachés	468 950	468 950	
Personnel et comptes rattachés	76 667	76 667	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 392	36 392	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	14 600	14 600	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	1 934	1 934	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)			
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	44 769	44 769	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	9 969	9 969	
TOTAL	1 389 932	897 651	492 281

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

180 050

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	671 734
Distributions	-310 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	361 734
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	361 734
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	9 752
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)	-9 752
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	361 734
Résultat de l'exercice	374 232
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	735 966

Commentaire

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA CONTRAT LONG TERME AXA			6 123		
PCA REGION HAUT DE FRANCE			2 978		
PCA CR BRETAGNE			483		
PCA CARMF			359		
PCA RENAULT RETAIL			26		

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

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			11 755		

AB POST

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 30 000 €
Siège social : Z.A. Le Motté, 50300 AVRANCHES

499 091 551 RCS Coutances

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 NOVEMBRE 2022**

**Décision d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 juin 2022**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 Juin 2022 s'élevant à 374 232,03 € de la manière suivante :

<i>Bénéfice de l'exercice</i>	374 232,03 €
– A titre de dividende global à l'associée unique Soit 371 € par action	371 000 €
– Au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 331 966,07 €.	3 232,03 €

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 29 novembre 2022.

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 2019 :*
340 000,00 €, soit 340,00 € par titre.
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 340 000 €
- *Exercice clos le 30 juin 2020 :*
235 000,00 €, soit 235,00 € par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 235 000 €
- *Exercice clos le 30 juin 2021 :*
310 000,00 €, soit 310,00 € par titre
Dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 310 000 €

Certifié conforme
La Présidente



SASU AB POST

Z.A. LE MOTTE
50300 AVRANCHES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

SIREN 499091551

FIDORG AUDIT

Le Trifide - 18 rue Claude Bloch | 14050 Caen Cedex 4 | Téléphone : 02.31.46.23.23 | E-mail : caen@talenz-fidorg.fr
62 rue de la Chaussée d'Antin | 75009 Paris | Téléphone : 01.40.16.79.80 | E-mail : paris@talenz-fidorg.fr

www.talenz-audit.fr

SAS au capital de 124 000 € | SIRET 33971386900016 | RCS Caen 339 713 869 | TVA Intracommunautaire FR 61339713869
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2022

A l'associé 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 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

Fait à Caen,

FIDORG AUDIT SAS

Manuel LE ROUX
Commissaire aux Comptes
Associé

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 579	1 579		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	27 247	20 079	7 168	2 154
Autres immobilisations corporelles	663 077	446 826	216 250	190 312
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	39 650		39 650	39 650
Prêts				
Autres immobilisations financières	15		15	15
TOTAL (I)	731 568	468 485	263 084	232 132
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	289 286	20 333	268 953	245 823
Avances et acomptes versés sur commandes	7 428		7 428	
Créances				
Clients et comptes rattachés	593 520	2 801	590 719	551 166
Autres	811 107		811 107	878 520
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	172 837		172 837	384 045
Charges constatées d'avance	11 755		11 755	14 420
TOTAL (II)	1 885 933	23 134	1 862 799	2 073 975
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 617 501	491 619	2 125 883	2 306 107

Bilan Passif

	Net Au 30/06/2022	Net Au 30/06/2021
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	328 734	318 982
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	374 232	319 752
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	735 966	671 734
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	722 582	902 986
Emprunts et dettes financières diverses	14 055	30 908
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	468 950	506 789
Dettes fiscales et sociales	129 592	170 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	44 769	17 079
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	9 969	6 392
TOTAL (III)	1 389 917	1 634 373
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 125 883	2 306 107
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2021 au 30/06/2022			Du 01/07/2020 Au 30/06/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	2 536 508	12 105	2 548 613	2 756 266
Production vendue de biens				
Production vendue de services	974 571	3 542	978 114	762 428
Chiffre d'affaires Net	3 511 080	15 647	3 526 727	3 518 694
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			426 009	277 557
Autres produits			845	2 142
TOTAL (I)			3 953 580	3 798 393
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 194 337	1 196 065
Variation de stocks (marchandises)			-20 364	165 034
Achats de matières premières et autres approvisionnements			34 579	8 178
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 551 722	1 213 410
Impôts, taxes et versements assimilés			13 932	18 001
Salaires et traitements			486 561	503 084
Charges sociales			123 648	140 303
Dotations aux amortissements sur immobilisations			84 121	74 588
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			20 333	23 349
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			495	17 624
TOTAL (II)			3 489 364	3 359 635
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			464 216	438 758
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			8 562	6 346
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			5 084	5 713
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			13 646	12 059
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 709	10 679
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			10 709	10 679
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 937	1 380
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			467 153	440 137

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/07/2021
Au 30/06/2022Du 01/07/2020
Au 30/06/2021**Produits exceptionnels**

Sur opérations de gestion	2 309	161
Sur opérations en capital	1 183	4 000
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	3 492	4 161

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		23
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		23

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	3 492	4 139
---	--------------	--------------

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	96 413	124 524

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 970 718	3 814 613
---	------------------	------------------

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 596 486	3 494 861
---	------------------	------------------

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	374 232	319 752
---	----------------	----------------

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	596	161
--	-----	-----

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
--	--	--

(3) Dont produits concernant les entités liées		
--	--	--

(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
--	--	--

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 2 125 883 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 374 232 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Appartenance à un groupe financier :

La société entre dans le cadre du régime fiscal des groupes de sociétés (intégration fiscale) prévu aux articles 223-A et suivants du Code Général des Impôts.

L'option a été formulée avec effet au 1er juillet 2019.

Pour l'exercice écoulé, la charge d'impôt comptabilisée est de 129.336 €. En l'absence d'intégration fiscale, la société aurait constaté une charge d'impôt de 129.336 €.

La société tête de groupe est la SARL CAP 270 HOLDING (Siret : 53959502500039) sise Le MOTTE - 50300 AVRANCHES

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement n°2018-01 du 20 avril 2018, homologué par l'arrêté du 8 octobre 2018 modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général (PCG) ainsi que le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

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.

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.

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 2022 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 3,22%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4.545 € hors taxe.

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.

Créances

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	16	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	17	

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	12 785
TOTAL	12 785

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
PGE	683 603
TOTAL	683 603

Commentaire

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	1 579		
TOTAL	1 579		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	17 947		9 300
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	333 166		74 912
Mat. de transport	153 162		27 250
Mat. de bureau et info.,mobilier	86 983		3 611
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	591 258		115 074
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	39 650		
Prêts et autres immobilisations financières	15		
TOTAL	39 666		
TOTAL GENERAL	632 503		115 074
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			1 579
TOTAL			1 579
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			27 247
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			408 079
Mat. de transport	15 700		164 712
Mat. de bureau et info., mobilier	308		90 286
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	16 008		690 324
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			39 650
Prêts et autres immobilisations financières			15
TOTAL			39 666
TOTAL GENERAL	16 008		731 568

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 579			1 579
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		1 579			1 579
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel		15 793	4 286		20 079
Installations générales, agencements et aménagements divers		200 694	35 456		236 151
Matériel de transport		114 866	32 456	15 700	131 622
Matériel de bureau et informatique, mobilier		67 439	11 923	308	79 054
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		398 792	84 121	16 007	466 906
TOTAL GÉNÉRAL		400 371	84 121	16 007	468 485

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ				TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		
	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'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

TOTAL II

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	23 099	20 333	23 099		20 333
Sur comptes clients	3 051		250		2 801
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

	26 150	20 333	23 349	23 134
TOTAL GENERAL (I+II+III)	26 150	20 333	23 349	23 134
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		20 333	23 349	
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

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	3 361	3 361	
Autres créances clients	590 159	590 159	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 372	5 372	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	21 810	21 810	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	769 014	769 014	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	14 910	14 910	
Charges constatées d'avance	11 755	11 755	
TOTAL	1 416 396	1 416 381	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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	722 597	230 316	492 281	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	14 055	14 055		
Fournisseurs et comptes rattachés	468 950	468 950		
Personnel et comptes rattachés	76 667	76 667		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 392	36 392		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 600	14 600		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 934	1 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	44 769	44 769		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 969	9 969		
TOTAL	1 389 932	897 651	492 281	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

180 050

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	671 734
Distributions	-310 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	361 734
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	361 734
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	9 752
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)	-9 752
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	361 734
Résultat de l'exercice	374 232
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	735 966

Commentaire

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
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 052.57	1 406.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 557.84	131 475.78
Dettes fiscales et sociales	53 997.05	62 091.58
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	454.21	2 955.41
TOTAL	133 061.67	197 929.62

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2022	30/06/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 052.57	1 406.85
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	1 052.57	1 406.85
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 557.84	131 475.78
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	77 557.84	131 475.78
Dettes fiscales et sociales	53 997.05	62 091.58
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	33 042.39	34 829.71
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	7 351.00	9 034.09
43820000 CHARGES SUR PROV CP	9 319.66	10 951.50
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYE	2 522.00	3 173.30
44860000 ETAT - CHARGES A PAYER	1 762.00	3 830.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER		239.32
44863000 FORMATION CONTINUE A PAYER		33.66
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	454.21	2 955.41
41980000 RABAIS, REMISES A ACCORDER ET AVOIRS	414.80	2 916.00
46860000 CHARGES A PAYER	39.41	39.41
TOTAL	133 061.67	197 929.62

Détail des produits constatés d'avance

Produits Constatés d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
PCA CONTRAT LONG TERME AXA			6 123		
PCA REGION HAUT DE FRANCE			2 978		
PCA CR BRETAGNE			483		
PCA CARMF			359		
PCA RENAULT RETAIL			26		

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
CCA			11 755		