

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 03976 Numéro SIREN : 383 960 135 Nom ou dénomination : CHRONOPOST
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/02/2024 sous le numéro de dépôt 27791

CHRONOPOST

Société par actions simplifiée au capital de 32.632.000 euros
Siège social : 3 boulevard Romain Rolland – 75014 PARIS
RCS PARIS 383 960 135

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 15 JUIN 2021

L'an deux mille vingt-et-un, le quinze juin, GEOPOST, Société Anonyme au capital de 701.573.487 euros, ayant son siège social au 26, Rue Guynemer– 92130 Issy les Moulineaux, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Nanterre sous le numéro 340 012 392, représentée par Monsieur Boris Winkelmann, en qualité de Président Directeur Général, Associé unique de la Société CHRONOPOST SAS.

A PRIS LES DECISIONS CI-APRES:

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve ces comptes tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font ressortir un bénéfice de 66.400.728,62 euros.

L'Associé unique décide de distribuer sous forme de dividende le bénéfice de l'exercice s'élevant à 66.400.728,62 euros.

Le dividende versé par action s'élève à 2,03 euros

Le paiement des dividendes sera effectué en deux versements, à savoir un premier versement de 30.000.000 euros le 30 juin 2021, et un second versement de 36.400.728,62 euros le 30 septembre 2021.

L'Associé unique précise que le montant des dividendes distribués au cours des trois exercices précédents, ont été les suivants :

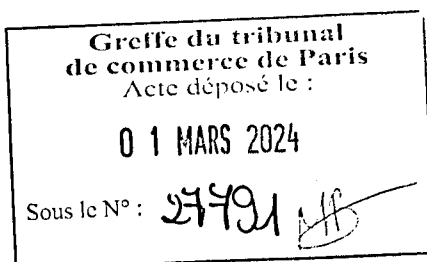
La société a versé 26.456.164,04 euros de dividendes au titre de l'exercice 2017. Le dividende versé par action s'élève à 0,81 euros.

La société a versé 29.000.000 euros de dividendes au titre de l'exercice 2018. Le dividende versé par action s'élève à 0,88 euros.

La société a versé 54.419.524,19 euros de dividendes au titre de l'exercice 2019. Le dividende versé par action s'élève à 1,67 euros.

En application des articles 223 quater et 223 quinquies du code général des impôts, l'Associé unique prend acte du montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, s'élevant pour l'exercice clos à 347.445 euros, ainsi que d'un impôt sur les sociétés (théorique, avant prise en compte de l'intégration fiscale) équivalent à 110.542 euros.

[...]



Pour Extrait certifié conforme

Le Président

Benoît FRETTE

CHRONOPOST
Société par actions simplifiée au capital de 32.632.000 euros
Siège social : 3 boulevard Romain Rolland – 75014 PARIS
RCS PARIS 383 960 135

EXTRAIT PROJET DE RESOLUTIONS

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique, après avoir examiné les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve ces comptes tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font ressortir un bénéfice de 66.400.728,62 euros.

L'Associé unique décide de distribuer sous forme de dividende le bénéfice de l'exercice s'élevant à 66.400.728,62 euros.

Le dividende versé par action s'élève à 2,03 euros

Le paiement des dividendes sera effectué en deux versements, à savoir un premier versement de 30.000.000 euros le 30 juin 2021, et un second versement de 36.400.728,62 euros le 30 septembre 2021.

L'Associé unique précise que le montant des dividendes distribués au cours des trois exercices précédents, ont été les suivants :

La société a versé 26.456.164,04 euros de dividendes au titre de l'exercice 2017. Le dividende versé par action s'élève à 0,81 euros.

La société a versé 29.000.000 euros de dividendes au titre de l'exercice 2018. Le dividende versé par action s'élève à 0,88 euros.

La société a versé 54.419.524,19 euros de dividendes au titre de l'exercice 2019. Le dividende versé par action s'élève à 1,67 euros.

En application des articles 223 quater et 223 quinquies du code général des impôts, l'Associé unique prend acte du montant global des dépenses et charges non déductibles des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, s'élevant pour l'exercice clos à 347.445 euros, ainsi que d'un impôt sur les sociétés (théorique, avant prise en compte de l'intégration fiscale) équivalent à 110.542 euros.

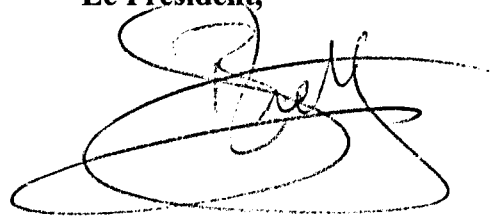
[...]

CHRONOPOST

Société par actions simplifiée au capital de 32.632.000 euros
Siège social : 3 boulevard Romain Rolland – 75014 PARIS
RCS PARIS 383 960 135

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020
BILAN et COMPTE DE RESULTAT

Certifié conforme à l'original,
Le Président,

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>En K€</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		88 376		14 602	13 534
Fonds commercial		261		261	201
Autres		34 311		34 311	
Immobilisations incorporelles en cours		13 814		13 814	7 693
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		10 132		10 132	10 132
Constructions		46 144	34 700	11 444	13 539
Installations techniques, matériel, outillage		174 611	102 166	72 445	66 099
Autres		150 200	98 910	51 291	45 182
Immobilisations corporelles en cours		23 090		23 090	
Avances et acomptes		110		110	17 610
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations		71 344		71 344	93 904
Créances rattachées à des participations		24		24	
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts		755		755	405
Autres immobilisations financières		8 108		8 108	6 447
ACTIF IMMOBILISE		621 282	309 549	311 733	274 746
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		541		541	795
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		284 485	18 225	266 260	218 463
Autres		201 412	1 384	200 028	183 776
Capital souscrit et appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 086		1 086	1 121
Charges constatées d'avance		7 801		7 801	8 282
ACTIF CIRCULANT		495 325	19 609	475 716	412 437
Primes d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif		120		120	30
TOTAL GENERAL		1 116 607	329 158	787 449	687 213

BILAN PASSIF

Rubrique	En K€	31/12/2020	31/12/2019
Capital		32 632	32 632
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale		3 263	3 263
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		24 784	24 784
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		66 401	54 420
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		35 531	31 582
CAPITAUX PROPRES		162 611	146 681
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		104 307	100 786
Provisions pour charges		683	463
PROVISIONS		104 989	101 248
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		152	431
Emprunts et dettes financières divers		104 996	106 652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		222 261	172 074
Dettes fiscales et sociales		128 712	107 086
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 650	2 651
Autres dettes		40 448	33 589
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		15 749	16 803
DETTES		519 969	439 284
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		787 569	687 213

Résultat de l'exercice en centimes

66 401

Total du bilan en centimes

787 569

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubrique</i>	<i>En K€</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services		1 216 136	284 781	1 500 917	1 292 079
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		1 216 136	284 781	1 500 917	1 292 079
Production stockée					
Production immobilisée				5 305	4 484
Produits nets partiels sur opérations à long terme					
Subventions d'exploitation				95	3
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transfert de charges				8 341	7 415
Autres produits				1 522	1 716
PRODUITS D'EXPLOITATION				1 516 180	1 305 698
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				5 020	4 797
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				1 093 292	927 171
Impôts, taxes et versements assimilés				21 856	18 793
Salaires et traitements				158 089	143 895
Charges sociales				71 141	65 890
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				30 934	29 093
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 725	2 947
Dotations aux provisions				8 483	5 293
Autres charges				8 710	7 342
CHARGES D'EXPLOITATION				1 402 249	1 205 220
RESULTAT D'EXPLOITATION				113 931	100 478
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations				935	879
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				3	
Autres intérêts et produits assimilés				20	6
Reprises sur dépréciations et provisions et transferts de charges				54	
Différences positives de change				39	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				1 051	887
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				120	30
Intérêts et charges assimilées				3 482	3 480
Différences négatives de change				20	47
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES				3 621	3 557
RESULTAT FINANCIER				-2 570	-2 669
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				111 361	97 809



COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>En K€</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			129
Produits exceptionnels sur opérations en capital	515		1 192
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 458		1 468
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 973		2 789
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68		53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	391		1 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 407		5 961
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 867		7 308
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 893		-4 519
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	11 058		10 142
Impôts sur les bénéfices	30 009		28 728
TOTAL DES PRODUITS	1 319 201		1 309 375
TOTAL DES CHARGES	1 452 804		1 231 195
BENEFICE OU PERTE	66 401		69 180

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société Biologicistic a été absorbée par Chronopost au 1^{er} octobre 2020 par le biais d'une TUP,

Chronopost a acquis 100 % des titres 360° Services à Delifresh pour 6 M€.

Chronopost a réalisé en novembre 2020, une prise de participation à hauteur de 25 % dans le capital de DPD Fresh Belux, société nouvellement créée pour 1 M€.

L'épidémie de Covid 19 a impacté l'activité de Chronopost au cours de l'exercice 2020. Dans ce contexte, la société s'est pleinement mobilisée pour maintenir son activité, et a ainsi poursuivi ses livraisons 6 jours sur 7 sur l'ensemble du territoire métropolitain, y compris pendant le premier confinement. La société s'est en particulier engagée dans la mise en place de mesures et actions jugées les plus adaptées et nécessaires afin de poursuivre ses activités dans le respect des règles sanitaires décidées par les autorités. Hormis la deuxième quinzaine du mois de mars, Chronopost a connu une croissance de son activité, particulièrement sur les flux B2C compte tenu de l'essor du e-commerce. L'impact négatif sur les comptes du fait de l'épidémie de Covid 19 est essentiellement lié aux dépenses de protections individuelles des salariés et prestataires (masques, visières, gels hydroalcooliques, hygiaphones, lingettes,...) pour un montant total de 2,1 M€ HT.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, règlement modifié par les règlements 2015-06 et 2016-07 homologués par arrêtés ministériels des 4 décembre 2015 et 26 décembre 2016.

2.1 Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition de ces immobilisations sont comptabilisés en charges.

Les fonds de commerce acquis ne font pas l'objet d'amortissement. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation le cas échéant.

2.2 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Depuis le 1^{er} janvier 2005 et conformément au règlement CRC n° 2002-10, une gestion par composant des immobilisations a été mise en place. Les postes concernés sont les « Constructions » et les « Systèmes de mécanisation ». Chaque composant fait l'objet d'une durée d'amortissement distincte correspondant à sa durée d'utilité. La méthode retenue correspond à la méthode rétrospective des coûts amortis.

L'approche par composant peut se résumer ainsi :

1) Les constructions :

La gestion par composant relative aux postes Constructions est la suivante :

Composants	Durée d'utilité
Gros œuvre	20 ans
Toiture	20 ans
Menuiserie et Travaux extérieurs	20 ans
Gros équipements	15 ans
Petits équipements et agencements	5 ans

Le calcul de l'amortissement des composants « Gros Œuvre » et « Toiture » est maintenu sur la durée d'usage. Un amortissement dérogatoire est constaté au titre de la différence entre l'amortissement calculé sur la durée d'utilité et l'amortissement calculé sur la durée d'usage.

2) Les systèmes de mécanisation / automatisation :

La gestion par composant des systèmes de mécanisation s'établit comme suit :

Composants	Durée d'utilité
Mécanique	15 à 20 ans
Electrotechnique	8 à 10 ans
Logiciel	8 ans
Poste Alimentation/Instrument de mesure	8 ans

Le calcul de l'amortissement du composant Mécanique est maintenu sur la durée d'usage. Un amortissement dérogatoire est constaté au titre de la différence entre l'amortissement calculé sur la durée d'utilité et l'amortissement calculé sur la durée d'usage.

Il est à noter qu'au 01.01.2019, une révision du plan d'amortissement des actifs de mécanisation et d'automatisation a été effectuée par l'entreprise.

Cette révision est basée sur le retour d'expérience lié à l'exploitation de ces actifs sur les sites majeurs de l'entreprise.

Compte tenu du niveau technologique et de la matérialité financière de ces actifs, il a été décidé légitimement et pertinent d'étendre les conclusions établies par les experts techniques sur l'ensemble des systèmes de mécanisation et d'automatisation de l'entreprise et par conséquent, d'ajuster les durées d'utilisation des composants sous-jacents.

Cet ajustement a pour conséquence d'allonger les durées de vie moyenne :

- Mécanisations : allongement de 7 ans à 13 ans,
- Automatisation : allongement de 12 ans à 16 ans.

Cette révision de plan d'amortissement constitue un changement d'estimation comptable. Conformément à l'article 122-5 du PCG, la comptabilisation des impacts de ce changement s'effectue de manière prospective en impactant le résultat de l'exercice en cours et celui des exercices futurs.

2.3 Les autres immobilisations corporelles :

Le tableau suivant récapitule les durées d'utilité appliquées à chaque nature d'immobilisation :

Postes	Durée d'utilité	Mode Amortissement
Logiciels	1 à 5 ans	Linéaire
Matériels et Outillages	3 à 15 ans	Linéaire/Dégressif
Agencements et installations	5 à 8 ans	Linéaire
Matériel de transport - Véhicule d'exploitation	8 ans	Linéaire
Matériel de transport - Autres véhicules	3 ans	Linéaire
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 4 ans	Linéaire /Dégressif
Mobilier de bureau	10 ans	Linéaire

La société comptabilise en amortissement dérogatoire la différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire.

2.4 Titres de Participation :

Les titres de participation sont comptabilisés au coût d'acquisition et dépréciés sur la base de la valeur d'utilité lorsque cette dernière est inférieure au coût d'acquisition.

La valeur d'utilité tient compte principalement de la situation nette corrigée de la société, et le cas échéant, des plus-values latentes et de la capacité bénéficiaire immédiate ou à court terme.

2.5 Clients et comptes rattachés :

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

- Les provisions pour dépréciation des créances clients et des avoirs à émettre sont calculés : soit au cas par cas, en fonction de l'appréciation du risque de non recouvrement.
- Soit en fonction du risque de non-recouvrement compte tenu du rating clients et de l'âge de ces créances.

2.6 Dettes et créances en devises :

Les dettes et les créances libellées en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la clôture de l'exercice.

Les écarts résultant de cette conversion sont inscrits au bilan dans le poste intitulé « différence de conversion-actif » ou « différence de conversion-passif ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risque, sauf si elles sont compensées par une couverture de change, ou par des profits dans le cadre d'une position globale de change.

2.7 Valeurs mobilières de placements :

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur coût d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

2.8 Provisions pour risques et charges :

Une provision est comptabilisée dès qu'une obligation existe à l'encontre de la société, et qu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une charge sans contrepartie au moins équivalente.

2.9 Produits d'exploitation :

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

2.10 Produits financiers :

Les dividendes des filiales et participations sont comptabilisés en produits financiers à la date de la décision de la distribution par les assemblées générales des sociétés concernées.

Les produits financiers comprennent également les intérêts sur comptes courants.

2.11 Méthode d'évaluation des engagements liés au personnel :

Ces engagements comprennent les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière qui sont mentionnés en engagements hors bilan. Ces engagements sont évalués selon la méthode dite « rétrospective des unités de crédit projetées », qui est une méthode d'évaluation statistique basée sur un jeu d'hypothèses actuarielles visant à appréhender la valeur de l'engagement comme la valeur actuelle (actualisée) des montants futurs que la société s'attend statistiquement à verser.

Ces engagements sont calculés charges sociales comprises et représentent la valeur actuelle probable des droits acquis évalués, en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et des probabilités de survie.

III-INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

Toutes les données chiffrées ci-après sont exprimées en K€ sauf mention particulière.

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les principaux mouvements en valeur brute s'analysent comme suit :

Poste (K€)	Valeur brute au 31/12/2019	Acquisitions 2020-12 (f)	Reprise Biologique (Fusion)	Virement poste à poste (f)	Cessions 2020-12	Valeur brute au 31/12/2020
Concessions et droits similaires - logiciels	77 742	(a) 2 399	1 499	(a) 3 993	61	85 572
Licences	2 391		409	4		2 804
Droit au bail	201		60			261
Fonds de commerce	0		34 311			34 311
Immobilisations en cours incorporelles	7 693	9 472	645	-3 996	(f)	13 814
Immobilisations incorporelles	88 028	11 871	36 924	0	61	136 762
Terrains	10 132					10 132
Constructions	46 134	11				46 144
Matériels et outillages	35 643	(b) 5 558	1 531	(b) 472		43 204
Mécanisations	122 518	(c) 6 948		(c) 1 941		131 406
Installations et agencements	77 157	(d) 9 480	1 420	(d) 1 958		90 016
Matériels de transport	11 376	2 904	17	15	508	13 804
Mobilier, matériel de bureau et matériel informatique	41 565	(e) 3 346	356	(e) 1 112		46 380
Immobilisations en cours corporelles	7 633	20 903	53	-5 499	(f)	23 090
Avance- acompte versé sur immo corp.	9 977	-9 867			(g)	110
Immobilisations corporelles	362 136	39 284	3 378	0	508	404 288
TOTAL	450 164	51 154	40 301	0	569	541 050

1) Les acquisitions :

(a) Des développements informatiques ont été mis en service au 31 décembre 2020 pour une valeur totale de 6 396 K€. Ces développements concernent essentiellement Les projets informatiques relatifs au transport, aux solutions clients, aux projets stratégiques et méthodes, aux projets business Intelligence.

(b) Les matériels de production s'élèvent à 6 030 K€ et concernent essentiellement :

↪ L'équipement des sites en petits matériels de production tels que des convoyeurs, télescopiques, pèses essieux etc, pour un total de 2 422 K€.

↪ L'équipement des sites pour l'activité de distribution de produits sous température dirigée pour un total de 2 281 K€ (surgélateurs, roll et caisses isothermes), installés sur agences et Hub,

↪ L'équipement de balances et matériels de production (1 298 K€)

(c) Les machines de tri (mécanisations) s'élèvent à 8 889 K€ et concernent essentiellement :

- ✎ Les agences (3 061K€)
- ✎ Les Hubs (3 850 K€)

(d) Les installations et aménagements s'élèvent à 11 439 K€ et concernent essentiellement :

- ✎ Des travaux électriques pour 4 119 K€,
- ✎ Des travaux de cloisons, toiture, autres aménagements pour 2 378 K€,
- ✎ La sécurisation de nos sites pour un total de 2 304 K€,
- ✎ Des travaux de chambres froides pour 1 089 K€,

(e) Ce poste s'élève à 4 458 K€ et concernent essentiellement :

- Matériels informatiques pour un total de 2 153 K€,
- Matériels informatiques pour les livraisons (PSM) pour 2 035 K€.

(f) Le poste « Immobilisations en cours » représente un total de 36 904 K€ et se compose :

- D'immobilisations incorporelles pour une valeur de 13 814 K€ comprenant de nombreux projets informatiques en cours et tous les projets liés à l'amélioration de notre activité dans le suivi des colis.

- D'immobilisations corporelles s'élevant à 23 090 K€ composées essentiellement :

- ✎ Matériel informatique pour 1 778 K€,
- ✎ Mécanisation des hubs pour 12 778 K€
- ✎ Installations électriques pour 1 828 K€
- ✎ Caisses mobiles pour 985 K€
- ✎ Installation de convoyeurs sur agences pour 830 K€
- ✎ Travaux d'aménagements pour 549K€
- ✎ Matériel Isotherme pour notre activité « froid » pour 426 K€
- ✎ Et divers travaux électriques, d'aménagements, et des équipements industriels.

(g) Le compte 238800 correspond à des acomptes versés sur immobilisation.

Le tableau des amortissements se présente comme suit :

POSTE (K€)	Solde au 31/12/2019	Reprise Biologique (Fusion)	Dotations 2020	Reprises 2020	Solde au 31/12/2020
Concessions et droits similaires - Logiciels	64 208	798	5 965		70 971
Licences	2 391	401	10		2 802
Immobilisations incorporelles	66 599	1 199	5 975		73 773
Constructions	32 594		2 106		34 700
Matériels et outillages	27 147	701	3 642		31 490
Mécanisations	64 916		5 760		70 676
Agencements, Installations	48 035	453	6 742		55 230
Matériels de transport	4 682	17	1 441	178	5 962
Mobilier, mat. de bureau et info.	32 200	250	5 267		37 717
Immobilisations corporelles	209 573	1 422	24 958	178	235 776
TOTAL	276 172	2 621	30 933	178	309 549

Le tableau des immobilisations en valeur nette se présente ainsi :

Valeur Nette (K€)	31/12/2019	31/12/2020
Concessions et droits similaires Logiciels	13 534	14 601
Licences	0	2
Droit au bail	201	261
Fonds de commerce		34 311
Immobilisations en cours	7 693	13 814
Immobilisations incorporelles	21 429	62 988
Terrains	10 132	10 132
Constructions	13 539	11 444
Matériels et outillages	8 496	11 715
Mécanisations	57 602	60 730
Installations et agencements	29 122	34 786
Matériels de transport	6 694	7 841
Mobilier, mat. de bureau et informatique	9 366	8 663
Immobilisations en cours	17 610	23 200
Immobilisations corporelles	152 563	168 513
TOTAL	173 991	231 501

3.2 Immobilisations financières :

POSTE (K€)	Valeur brute au 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31/12/2020
Titres de participation	93 904	7 093	29 653	71 344
Créances rattachées à des participations	0	24		24
Prêts	405	441	90	756
Autres immobilisations financières	6 471	1 864	226	8 109
TOTAL	100 780	9 422	29 969	80 233

POSTE (K€)	Solde 31/12/2019	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2020
Provision sur titres de participations	0			0
Provision sur créances rattachées	0			0
Provision sur autres immo. financières	24		24	0
TOTAL	24	0	24	0

La variation des titres de participation et des créances rattachées s'explique notamment comme suit :

- La société Biologicistic a été absorbée par Chronopost au 1^{er} octobre 2020,
- Chronopost a acquis 100 % des titres 360° Services à Delifresh pour 6 M€,
- Chronopost a réalisé en novembre 2020, une prise de participation à hauteur de 25% dans le capital de DPD Fresh Belux, société nouvellement créée pour 1 M€,

La liste des filiales et participations se présente ainsi :

Tableau des filiales et participations (1ère partie) (K€)	Quote part du capital détenu	Capital	Capitaux propres autres que le capital et le résultat	Résultat du dernier exercice clos	CANUT du dernier exercice
SCI Intelimmo	100%	16	3 042	742	1 188
Delifresh	100%	100	516	2 598	7 040
Chronofresh	100%	4 701	-4 563	3 921	63 870
360° Services	100%	100	640	367	5 312
Chronopost Nouvelle Calédonie (**)	60%	8	174	73	1 361
Alturing	50%	37	4	183	25 759
Chronopost Mauritius Ltd (**)	51%	62	-343	-7	721
Pour De Bon	47%	5 348	-3 804	-705	3 165
DPD Fresh Belux	25%	4 000		-517	8

* Données financières provisoires

** Comptes tenus en devise locale. Convertis selon le cours de clôture :

Roupie Mauricienne pour Chronopost Mauritius;

Franc Pacifique pour Chronopost Nouvelle Calédonie.

Tableau des filiales et participations (2ème partie) (K€)	Valeur comptable des titres au 31/12/2020		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
	brute	Nette		
Filiales				
SCI Intelimmo	15	15		728
Delifresh	10 577	10 577		
Chronofresh	50 491	50 491		
360° Services	6 031	6 031		
Chronopost Nouvelle Calédonie	352	352		72
Alturing	250	250		93
Chronopost Mauritius Ltd	65	65	752	
Pour De Bon	2 501	2 501		
DPD Fresh Belux	1 000	1 000		
TOTAL	71 282	71 282	752	893

3.3 Echéances des créances à la clôture de l'exercice :

Echéances des créances à la clôture (K€)	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an et à moins de 5 ans
Autres immobilisations financières	8 108		8 108
Créances rattachées à des participations	24	24	
Prêts	755	93	662
Créances d'exploitation	485 897	485 897	
TOTAL	494 785	486 015	87 70

3.4 Capitaux propres :

Eléments (K€)	31/12/2019	Résultat 2020	Affectation du résultat 2019	31/12/2020
Capital	32 632			32 632
Réserves légales	3 263			3 263
Autres réserves	0			0
Report à nouveau	24 784			24 784
Prime d'émission	0			0
Résultat net	54 420	66 401	-54 420	66 401
Provisions réglementées	31 582	3 949		35 531
Distribution Dividendes			54 420	
TOTAL	146 681	70 350	0	162 611

Nombre d'actions	32 632			32 632
------------------	--------	--	--	--------

Valeur nominale	1			1
-----------------	---	--	--	---

Conformément à la décision de l'Associé unique du 30 juin 2020, la société a distribué 54 420 K€ de dividendes aux actionnaires au titre de l'exercice.

3.5 Echéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Echéances des dettes à la clôture (K€)	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	152	152	-	-
Emprunts et dettes financières	104 996	5 360	40 759	58 877
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 261	222 261	-	-
Dettes fiscales et sociales	128 712	128 712	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 650	7 650	-	-
Autres dettes	40 448	40 448	-	-
Produits constatés d'avance	15 749	15 749	-	-
TOTAL	519 968	420 332	40 759	58 877

Les dettes à plus d'un an sont constituées des emprunts souscrits auprès de GeoPost pour un montant de 97 633 K€ et de dépôts de garantie reçus pour 2 003 K€.

3.6 Centralisation de trésorerie :

La centralisation de trésorerie mise en place par GeoPost depuis mars 2003 avec la HSBC et la Société Générale est toujours en vigueur au 31 décembre 2020.

Le solde des opérations journalières est mis à zéro quotidiennement et est transféré sur un compte bancaire de GeoPost.

Les soldes comptables débiteurs ou créditeurs représentent donc à la date de clôture comptable les écritures en rapprochement bancaire, reprenant les opérations engagées et comptabilisées par la société, non encore débitées ou créditées par l'organisme financier.

3.7 Comptes de régularisation :

La société a comptabilisé des charges constatées d'avance pour un montant de 7 801 K€ et des produits constatés d'avance liés à l'exploitation pour 15 749 K€.

Le poste « Charges constatées d'avance » concerne principalement les loyers et charges immobiliers facturés d'avance par les fournisseurs.

Le poste « Produits constatés d'avance » est composé principalement du montant des PAE (Prêt à Expédier) dont la prestation de transport associée n'a pas encore été réalisée.

3.8 Charges à payer et Produits à recevoir :

Charges à payer et Produits à recevoir (K€)	31/12/2020	31/12/2019
Clients et comptes rattachés	28 610	23 243
Autres créances	412	463
Intérêts courus sur établissements financiers	3	0
Total des Produits à recevoir	29 025	23 706
Intérêts courus sur emprunts	2 766	2 779
Dettes sur fournisseurs et comptes rattachés	182 773	143 264
Dettes sur immobilisations	2 848	1 756
Dettes fiscales et sociales	68 084	55 193
Autres dettes	32 644	26 489
Intérêts courus sur découverts	33	35
Total des Charges à payer	289 148	229 517

3.9 Etat des provisions :

(En K€)	31/12/2019	Dotations	Reprises	31/12/2020	Reprises pour utilisation	Reprises pour Non utilisation
Risques liés au personnel	2 997	1 299	1 121	3 175	760	361
Risques d'exploitation	3 371	6 216	3 015	6 572	(a) 2 591	424
Risques pour litiges	94 388	760	710	94 438	(b) 121	589
Risques filiales	0			0	(c)	
Risques change	30	120	30	120	30	
Provision pour charge	463	380	160	683	(d) 17	143
Provisions risques et charges	101 249	8 775	5 036	104 988	3 519	1 517
Participation + créances rattachées	24		24	0	(e)	
Clients	13 691	5 413	879	18 225	(f)	
Autres débiteurs	1 047	494	156	1 385		
Provisions pour dépréciation	14 762	5 907	1 059	19 610		
Total général	116 011	14 682	6 095	124 598		
Dont dotations d'exploitation		14 562	6 041			
Dont dotation financières		120	54			
Dont dotations exceptionnelles						

(a) La provision pour risque d'exploitation concerne essentiellement les provisions pour sinistres de l'activité de transport de colis suite aux réclamations des clients dans le délai imparti d'un an. Cette provision est calculée à partir des données récupérées dans la base « Colis », à savoir le nombre d'objets volés saisis dans la base « Transport », valorisées en fonction des montants remboursés par type de colis transportés. Le montant de cette provision est affiné depuis 2006 pour tenir compte du taux de réclamation des clients.

(b) Cette provision permet de couvrir les risques liés aux contentieux judiciaires.

(c) Cette provision permet de couvrir le risque encouru sur les filiales à hauteur de la situation nette négative et/ou de tenir compte d'un risque financier.

(d) Cette provision permet de couvrir les charges découlant de nos obligations contractuelles (obligation de remise en état, clause de dédit, etc...).

(e) Les dotations et reprises effectuées au titre des participations et créances rattachées sont constatées pour couvrir les risques encourus sur les filiales.

(f) Les dotations et reprises constatées sur les créances clients proviennent essentiellement du passage des créances ordinaires et des créances douteuses en pertes sur créances irrécouvrables et des efforts de recouvrements sur l'exercice.

Provisions réglementées :

L'entreprise comptabilise en amortissement dérogatoire la différence entre les annuités dégressives et les annuités linéaires des biens acquis à partir du 1^{er} janvier 1994.

A partir du 1^{er} janvier 2005, ce poste concerne également l'amortissement dérogatoire constitué suite au maintien de la durée d'usage sur les composants « Gros Œuvre », « Toiture » et « Mécanique ».

Montant au 31/12/2019	Dotations 2020	Reprises 2020	Montant au 31/12/2020
31 582	5 407	1 458	35 531

3.10 Décomposition du chiffre d'affaires H.T. :

(En K€)	2020	2019
Chiffre d'affaires France	1 216 136	1 048 380
Chiffre d'affaires Export	284 781	243 699
Total	1 500 917	1 292 079

3.11 Autres produits et charges :

Le montant des « Autres charges » de 8 710 K€ se compose essentiellement de redevances de licences versées, d'indemnités clients SAV et de passage en pertes des créances irrécouvrables, créances par ailleurs provisionnées.

Les « Autres produits », d'un montant de 1 522 K€, correspondent principalement aux indemnités pour retard de paiement facturés à nos clients.

3.12 Résultat financier :

La perte financière 2020 s'élève à (2 570 K€) contre une perte de (2 669 K€) en 2019. Ce résultat s'explique principalement par les intérêts générés relatifs aux emprunts contractés auprès de la holding GeoPost.

3.13 Résultat exceptionnel :

La variation à la hausse du résultat exceptionnel (passant d'un montant de (4 519 K€) en 2019 à un montant de (3 893 K€) en 2020) s'explique notamment par la baisse des dotations aux amortissements dérogatoires.

IV - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Engagements hors bilan :

a) Engagements donnés :

▪ Indemnités de départ à la retraite :

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière s'élèvent à 13 473 K€ au 31 décembre 2020 (contre 8 232 K€ au 31 décembre 2019). Ces engagements ont été calculés sur la base des hypothèses suivantes :

- Date des données = décembre 2020
- Taux d'inflation = 1,75 %
- Taux d'actualisation = 0,30 %
- Date de l'actualisation = décembre 2020
- Progression future des salaires = 1,75 %
- Age de départ à la retraite = 63 ans pour tous
- Conditions de départ = départ volontaire
- Charges sociales moyennes = 44,91%
- Méthode actuarielle = Méthode des unités de crédit avec salaire projeté et services proratés (PUC)

▪ Autres engagements de locations longues durées :

La société a conclu des contrats de location longue durée et le montant des loyers comptabilisés est le suivant :

- Location véhicule : 7 396 K€,
- Baux immobiliers : 32 208 K€,
- Micro-informatique et licence : 1 351 K€,
- Location matériel technique : 3 701 K€.

L'échéancier des loyers restant à payer se présente de la manière suivante :

(En K€)	Montant des loyers restant à payer	-1 an	+1 an et -5 ans	+5 ans
Location véhicule	9 928	4 385	5 543	0
Location immobilière	209 963	26 019	105 976	77 968
Location matériel informatique et licence	4 433	1 433	3 000	0
Location matériels techniques	3 756	2 500	1 256	0
TOTAL	228 080	34 337	115 775	77 968

▪ Autres engagements auprès de Volkswagen Group France:

Fin décembre 2019, poursuivant sa stratégie de livrer le cœur des villes en véhicules 100% propres, Chronopost s'est engagé sur l'achat minimum de 420 véhicules dits « e-Crafter » auprès de la société Volkswagen Group France (VGF), pour son compte et/ou celui de ses partenaires (filiales, sous-traitants, loueurs). Cet engagement prendra fin au 31 décembre 2021.

La répartition du nombre de véhicules achetés d'une part par Chronopost et d'autre part par ses partenaires n'étant pas connue, il n'est pas possible de quantifier l'engagement donné à VGF.

b) Engagements reçus

- Avals et cautions reçus d'établissements bancaires pour 6 927 K€,
- Engagement relatif aux contrats de sous-location de baux immobiliers pour 12 340K€,
- Cauton de retenue de garantie sur travaux pour 11 K€.

4.2 Effectif à la clôture de l'exercice :

	31/12/2020	31/12/2019
Cadres	944	892
Agents de Maîtrise	592	561
Employés/Ouvriers	2 341	2 254
TOTAL	3 877	3 707

Equivalent en temps complet

4.3 Rémunérations des membres des organes d'administration et de direction :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

4.4 Eléments concernant les entreprises liées et les participations :

Les transactions réalisées entre les sociétés du périmètre de consolidation sont effectuées à des conditions de marché.

4.5 Ventilation de l'impôt sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés s'élève à 30 155 K€ au titre de l'exercice 2020 (hors crédits d'impôts et régularisations) et se ventile de la façon suivante :

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	IS correspondant
Résultat d'exploitation	35 636
Résultat financier	-804
Résultat exceptionnel	-1 218
Participation	-3 459
Bénéfice	30 155

4.6 Participation des salariés aux résultats de l'entreprise :

La société a comptabilisé une provision pour participation de 11 058 K€ au titre de l'exercice 2020.

4.7 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts :

L'allègement de la dette future d'impôt s'établit à 4 387 K€ taxables au taux de droit commun.

Le montant de l'accroissement futur d'impôt correspond aux amortissements dérogatoires, soit 11 377 K€, et est taxable au taux normal.

4.8 Consolidation Groupe :

Les comptes de la société Chronopost sont consolidés par intégration globale par la société GeoPost SA.

4.9 Intégration fiscale :

Le résultat fiscal de l'exercice 2020 de Chronopost est intégré dans le résultat d'ensemble du Groupe La Poste, conformément à la convention d'intégration fiscale. Le bénéfice fiscal de l'exercice s'élève à 94,3 M€ et s'ajoute au résultat fiscal du groupe.

4.10 Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires comptabilisés au titre des prestations réalisées par le commissaire aux comptes s'élève à 165 K€.

4.11 Evénements post-clôture :

Il est à noter qu'aucun événement susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de Chronopost ne s'est produit postérieurement à la clôture.



KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

CHRONOPOST

Société par Actions Simplifiée

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

CHRONOPOST
Société par Actions Simplifiée
3 Boulevard Romain Rolland - 75014 Paris
Ce rapport contient 25 pages
Référence : EA-212-111

Certifié conforme à l'original

Benoit FRETTE

Président

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

Société par actions simplifiée
inscrite à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre.

Siège social :
KPMG Audit IS
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 200 000 €.
Code APE 6920Z
512 802 653 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 96 51 28 02 653



KPMG AUDIT IS
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 98 29
Site internet : www.kpmg.fr

CHRONOPOST
Société par Actions Simplifiée

Siège social : 3 Boulevard Romain Rolland - 75014 Paris
Capital social : € 32.632.000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associé unique de la société Chronopost,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHRONOPOST S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les provisions pour risques et charges.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 17 mai 2021

KPMG Audit IS



Eric Amato
Associé

BILAN ACTIF

Rubriques	En K€	Montant Brut	Amortissements	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires		88 376		14 602	13 534
Fonds commercial		261		261	201
Autres		34 311		34 311	
Immobilisations incorporelles en cours		13 814		13 814	7 693
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains		10 132		10 132	10 132
Constructions		46 144	34 700	11 444	13 539
Installations techniques, matériel, outillage		174 611	102 166	72 445	66 099
Autres		150 200	98 910	51 291	45 182
Immobilisations corporelles en cours		23 090		23 090	
Avances et acomptes		110		110	17 610
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations par mise en équivalence					
Autres participations		71 344		71 344	93 904
Créances rattachées à des participations		24		24	
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts		755		755	405
Autres immobilisations financières		8 108		8 108	6 447
ACTIF IMMOBILISE		621 282	309 549	311 733	274 746
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes		541		541	795
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		284 485	18 225	266 260	218 463
Autres		201 412	1 384	200 028	183 776
Capital souscrit et appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		1 086		1 086	1 121
Charges constatées d'avance		7 801		7 801	8 282
ACTIF CIRCULANT		495 325	19 609	475 716	412 437
Primes d'émission d'emprunts à évaluer					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif		120		120	30
TOTAL GENERAL		1 116 607	329 158	787 449	687 213

BILAN PASSIF

Libellés	En K€	31/12/2020	31/12/2019
Capital		32 632	32 632
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserve légale		3 263	3 263
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		24 784	24 784
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		66 401	54 420
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		35 531	31 582
CAPITAUX PROPRES		162 611	146 681
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		104 307	100 786
Provisions pour charges		683	463
PROVISIONS		104 989	101 248
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		152	431
Emprunts et dettes financières divers		104 996	106 652
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		222 261	172 074
Dettes fiscales et sociales		128 712	107 086
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 650	2 651
Autres dettes		40 448	33 589
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		15 749	16 803
DETTES		519 969	439 284
Ecart de conversion passif			
TOTAL GENERAL		787 569	687 215

Résultat de l'exercice en centimes

66 401

Total du bilan en centimes

787 569

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Marques	En K€	France	Exportation	9/12/2020	9/12/2019
Ventes de marchandises					
Production vendue de biens					
Production vendue de services		1 216 136	284 781	1 500 917	1 292 079
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		1 216 136	284 781	1 500 917	1 292 079
Production stockée					
Production immobilisée				5 305	4 484
Produits nets partiels sur opérations à long terme					
Subventions d'exploitation				95	3
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transfert de charges				8 341	7 415
Autres produits				1 522	1 716
PRODUITS D'EXPLOITATION				1 516 180	1 305 698
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				5 020	4 797
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
Autres achats et charges externes				1 093 292	927 171
Impôts, taxes et versements assimilés				21 856	18 793
Salaires et traitements				158 089	143 895
Charges sociales				71 141	65 890
DOTATIONS D'EXPLOITATION					
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				30 934	29 093
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations					
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				4 725	2 947
Dotations aux provisions				8 483	5 293
Autres charges				8 710	7 342
CHARGES D'EXPLOITATION				1 402 249	1 205 220
RESULTAT D'EXPLOITATION				113 931	100 478
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN					
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
PRODUITS FINANCIERS					
Produits financiers de participations				935	879
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				3	
Autres intérêts et produits assimilés				20	6
Reprises sur dépréciations et provisions et transferts de charges				54	
Différences positives de change				39	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
PRODUITS FINANCIERS				1 051	887
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				120	30
Intérêts et charges assimilées				3 482	3 480
Différences négatives de change				20	47
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
CHARGES FINANCIERES				3 621	3 557
RESULTAT FINANCIER				-2 570	-2 669
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS				111 361	97 809

COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>En K€</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			129
Produits exceptionnels sur opérations en capital	515		1 192
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 458		1 468
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 973		2 789
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	68		53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	391		1 294
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 407		5 961
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 867		7 308
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 893		-4 519
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	11 058		10 142
Impôts sur les bénéfices	30 009		28 728
TOTAL DES PRODUITS	1 519 204		1 309 375
TOTAL DES CHARGES	1 452 804		1 231 955
BENEFICE OU PERTE	66 400		77 420

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

La société Biologistic a été absorbée par Chronopost au 1^{er} octobre 2020 par le biais d'une TUP,

Chronopost a acquis 100 % des titres 360° Services à Delifresh pour 6 M€.

Chronopost a réalisé en novembre 2020, une prise de participation à hauteur de 25 % dans le capital de DPD Fresh Belux, société nouvellement créée pour 1 M€.

L'épidémie de Covid 19 a impacté l'activité de Chronopost au cours de l'exercice 2020. Dans ce contexte, la société s'est pleinement mobilisée pour maintenir son activité, et a ainsi poursuivi ses livraisons 6 jours sur 7 sur l'ensemble du territoire métropolitain, y compris pendant le premier confinement. La société s'est en particulier engagée dans la mise en place de mesures et actions jugées les plus adaptées et nécessaires afin de poursuivre ses activités dans le respect des règles sanitaires décidées par les autorités. Hormis la deuxième quinzaine du mois de mars, Chronopost a connu une croissance de son activité, particulièrement sur les flux B2C compte tenu de l'essor du e-commerce. L'impact négatif sur les comptes du fait de l'épidémie de Covid 19 est essentiellement lié aux dépenses de protections individuelles des salariés et prestataires (masques, visières, gels hydroalcooliques, hygiaphones, lingettes,...) pour un montant total de 2,1 M€ HT.

II – REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général, règlement modifié par les règlements 2015-06 et 2016-07 homologués par arrêtés ministériels des 4 décembre 2015 et 26 décembre 2016.

2.1 Immobilisations incorporelles :

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition de ces immobilisations sont comptabilisés en charges.

Les fonds de commerce acquis ne font pas l'objet d'amortissement. Ils peuvent faire l'objet d'une dépréciation le cas échéant.

2.2 Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Depuis le 1^{er} janvier 2005 et conformément au règlement CRC n° 2002-10, une gestion par composant des immobilisations a été mise en place. Les postes concernés sont les « Constructions » et les « Systèmes de mécanisation ». Chaque composant fait l'objet d'une durée d'amortissement distincte correspondant à sa durée d'utilité. La méthode retenue correspond à la méthode rétrospective des coûts amortis.

L'approche par composant peut se résumer ainsi :

1) Les constructions :

La gestion par composant relative aux postes Constructions est la suivante :

Composants	Durée d'utilité
Gros œuvre	20 ans
Toiture	20 ans
Menuiserie et Travaux extérieurs	20 ans
Gros équipements	15 ans
Petits équipements et agencements	5 ans

Le calcul de l'amortissement des composants « Gros Œuvre » et « Toiture » est maintenu sur la durée d'usage. Un amortissement dérogatoire est constaté au titre de la différence entre l'amortissement calculé sur la durée d'utilité et l'amortissement calculé sur la durée d'usage.

2) Les systèmes de mécanisation / automatisation :

La gestion par composant des systèmes de mécanisation s'établit comme suit :

Composants	Durée d'utilité
Mécanique	15 à 20 ans
Electrotechnique	8 à 10 ans
Logiciel	8 ans
Poste Alimentation/Instrument de mesure	8 ans

Le calcul de l'amortissement du composant Mécanique est maintenu sur la durée d'usage. Un amortissement dérogatoire est constaté au titre de la différence entre l'amortissement calculé sur la durée d'utilité et l'amortissement calculé sur la durée d'usage.

Il est à noter qu'au 01.01.2019, une révision du plan d'amortissement des actifs de mécanisation et d'automatisation a été effectuée par l'entreprise.

Cette révision est basée sur le retour d'expérience lié à l'exploitation de ces actifs sur les sites majeurs de l'entreprise.

Compte tenu du niveau technologique et de la matérialité financière de ces actifs, il a été décidé légitimement et pertinent d'étendre les conclusions établies par les experts techniques sur l'ensemble des systèmes de mécanisation et d'automatisation de l'entreprise et par conséquent, d'ajuster les durées d'utilisation des composants sous-jacents.

Cet ajustement a pour conséquence d'allonger les durées de vie moyenne :

- Mécanisations : allongement de 7 ans à 13 ans,
- Automatisation : allongement de 12 ans à 16 ans.

Cette révision de plan d'amortissement constitue un changement d'estimation comptable. Conformément à l'article 122-5 du PCG, la comptabilisation des impacts de ce changement s'effectue de manière prospective en impactant le résultat de l'exercice en cours et celui des exercices futurs.

2.3 Les autres immobilisations corporelles :

Le tableau suivant récapitule les durées d'utilité appliquées à chaque nature d'immobilisation :

Postes	Durée d'utilité	Mode Amortissement
Logiciels	1 à 5 ans	Linéaire
Matériels et Outillages	3 à 15 ans	Linéaire/Dégressif
Agencements et installations	5 à 8 ans	Linéaire
Matériel de transport - Véhicule d'exploitation	8 ans	Linéaire
Matériel de transport - Autres véhicules	3 ans	Linéaire
Matériel de bureau	5 ans	Linéaire
Matériel informatique	3 à 4 ans	Linéaire /Dégressif
Mobilier de bureau	10 ans	Linéaire

La société comptabilise en amortissement dérogatoire la différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire.

2.4 Titres de Participation :

Les titres de participation sont comptabilisés au coût d'acquisition et dépréciés sur la base de la valeur d'utilité lorsque cette dernière est inférieure au coût d'acquisition.

La valeur d'utilité tient compte principalement de la situation nette corrigée de la société, et le cas échéant, des plus-values latentes et de la capacité bénéficiaire immédiate ou à court terme.

2.5 Clients et comptes rattachés :

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale.

- Les provisions pour dépréciation des créances clients et des avoirs à émettre sont calculés : soit au cas par cas, en fonction de l'appréciation du risque de non recouvrement.
- Soit en fonction du risque de non-recouvrement compte tenu du rating clients et de l'âge de ces créances.

2.6 Dettes et créances en devises :

Les dettes et les créances libellées en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la clôture de l'exercice.

Les écarts résultant de cette conversion sont inscrits au bilan dans le poste intitulé « différence de conversion-actif » ou « différence de conversion-passif ».

Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risque, sauf si elles sont compensées par une couverture de change, ou par des profits dans le cadre d'une position globale de change.

2.7 Valeurs mobilières de placements :

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur coût d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

2.8 Provisions pour risques et charges :

Une provision est comptabilisée dès qu'une obligation existe à l'encontre de la société, et qu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une charge sans contrepartie au moins équivalente.

2.9 Produits d'exploitation :

Le chiffre d'affaires est enregistré lors de la réalisation de la prestation. Les produits prépayés vendus et restant à utiliser sont comptabilisés en produits constatés d'avance.

2.10 Produits financiers :

Les dividendes des filiales et participations sont comptabilisés en produits financiers à la date de la décision de la distribution par les assemblées générales des sociétés concernées.

Les produits financiers comprennent également les intérêts sur comptes courants.

2.11 Méthode d'évaluation des engagements liés au personnel :

Ces engagements comprennent les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière qui sont mentionnés en engagements hors bilan. Ces engagements sont évalués selon la méthode dite « rétrospective des unités de crédit projetées », qui est une méthode d'évaluation statistique basée sur un jeu d'hypothèses actuarielles visant à appréhender la valeur de l'engagement comme la valeur actuelle (actualisée) des montants futurs que la société s'attend statistiquement à verser.

Ces engagements sont calculés charges sociales comprises et représentent la valeur actuelle probable des droits acquis évalués, en tenant compte des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et des probabilités de survie.

III-INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AUX ETATS FINANCIERS

Toutes les données chiffrées ci-après sont exprimées en K€ sauf mention particulière.

3.1 Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les principaux mouvements en valeur brute s'analysent comme suit :

Poste (K€)	Valeur brute au 31/12/2019	Acquisitions 2020-12 (1)	Reprise Biologique (Fusion)	Virement poste à poste (1)	Cessions 2020-12	Valeur brute au 31/12/2020
Concessions et droits similaires - logiciels	77 742	(a) 2 399	1 499	(a) 3 993	61	85 572
Licences	2 391		409	4		2 804
Droit au bail	201		60			261
Fonds de commerce	0		34 311			34 311
Immobilisations en cours incorporelles	7 693	9 472	645	-3 996		(f) 13 814
Immobilisations incorporelles	88 028	11 871	36 924	0	61	136 762
Terrains	10 132					10 132
Constructions	46 134	11				46 144
Matériels et outillages	35 643	(b) 5 558	1 531	(b) 472		43 204
Mécanisations	122 518	(c) 6 948		(c) 1 941		131 406
Installations et agencements	77 157	(d) 9 480	1 420	(d) 1 958		90 016
Matériels de transport	11 376	2 904	17	15	508	13 804
Mobilier, matériel de bureau et matériel informatique	41 565	(e) 3 346	356	(e) 1 112		46 380
Immobilisations en cours corporelles	7 633	20 903	53	-5 499		(f) 23 090
Avance- acompte versé sur immo corp.	9 977	-9 867				(g) 110
Immobilisations corporelles	362 136	39 284	3 378	0	508	404 288
TOTAL	450 164	51 154	40 301	0	569	541 050

1) Les acquisitions :

(a) Des développements informatiques ont été mis en service au 31 décembre 2020 pour une valeur totale de 6 396 K€. Ces développements concernent essentiellement Les projets informatiques relatifs au transport, aux solutions clients, aux projets stratégiques et méthodes, aux projets business Intelligence.

(b) Les matériels de production s'élèvent à 6 030 K€ et concernent essentiellement :

↻ L'équipement des sites en petits matériels de production tels que des convoyeurs, télescopiques, pèses essieux etc, pour un total de 2 422 K€.

↻ L'équipement des sites pour l'activité de distribution de produits sous température dirigée pour un total de 2 281 K€ (surgélateurs, roll et caisses isothermes), installés sur agences et Hub,

↻ L'équipement de balances et matériels de production (1 298 K€)

(c) Les machines de tri (mécanisations) s'élèvent à 8 889 K€ et concernent essentiellement :

- ✎ Les agences (3 061K€)
- ✎ Les Hubs (3 850 K€)

(d) Les installations et aménagements s'élèvent à 11 439 K€ et concernent essentiellement :

- ✎ Des travaux électriques pour 4 119 K€,
- ✎ Des travaux de cloisons, toiture, autres aménagements pour 2 378 K€,
- ✎ La sécurisation de nos sites pour un total de 2 304 K€,
- ✎ Des travaux de chambres froides pour 1 089 K€,

(e) Ce poste s'élève à 4 458 K€ et concernent essentiellement :

- Matériels informatiques pour un total de 2 153 K€,
- Matériels informatiques pour les livraisons (PSM) pour 2 035 K€.

(f) Le poste « Immobilisations en cours » représente un total de 36 904 K€ et se compose :

- D'immobilisations incorporelles pour une valeur de 13 814 K€ comprenant de nombreux projets informatiques en cours et tous les projets liés à l'amélioration de notre activité dans le suivi des colis.

- D'immobilisations corporelles s'élevant à 23 090 K€ composées essentiellement :

- ✎ Matériel informatique pour 1 778 K€,
- ✎ Mécanisation des hubs pour 12 778 K€
- ✎ Installations électriques pour 1 828 K€
- ✎ Caisses mobiles pour 985 K€
- ✎ Installation de convoyeurs sur agences pour 830 K€
- ✎ Travaux d'aménagements pour 549K€
- ✎ Matériel Isotherme pour notre activité « froid » pour 426 K€
- ✎ Et divers travaux électriques, d'aménagements, et des équipements industriels.

(g) Le compte 238800 correspond à des acomptes versés sur immobilisation.

Le tableau des amortissements se présente comme suit :

POSTE (K€)	Solde au 31/12/2019	Reprise Biologique (Fusion)	Dotations 2020	Reprises 2020	Solde au 31/12/2020
Concessions et droits similaires - Logiciels	64 208	798	5 965		70 971
Licences	2 391	401	10		2 802
Immobilisations incorporelles	66 599	1 199	5 975		73 773
Constructions	32 594		2 106		34 700
Matériels et outillages	27 147	701	3 642		31 490
Mécanisations	64 916		5 760		70 676
Agencements, Installations	48 035	453	6 742		55 230
Matériels de transport	4 682	17	1 441	178	5 962
Mobilier, mat. de bureau et info.	32 200	250	5 267		37 717
Immobilisations corporelles	209 573	1 422	24 958	178	235 776
TOTAL	276 172	2 621	30 933	178	309 549

Le tableau des immobilisations en valeur nette se présente ainsi :

Valeur Nette (K€)	31/12/2019	31/12/2020
Concessions et droits similaires Logiciels	13 534	14 601
Licences	0	2
Droit au bail	201	261
Fonds de commerce		34 311
Immobilisations en cours	7 693	13 814
Immobilisations incorporelles	21 429	62 988
Terrains	10 132	10 132
Constructions	13 539	11 444
Matériels et outillages	8 496	11 715
Mécanisations	57 602	60 730
Installations et agencements	29 122	34 786
Matériels de transport	6 694	7 841
Mobilier, mat. de bureau et informatique	9 366	8 663
Immobilisations en cours	17 610	23 200
Immobilisations corporelles	152 563	168 513
TOTAL	173 991	231 501

3.2 Immobilisations financières :

POSTE (K€)	Valeur brute au 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Valeur brute au 31/12/2020
Titres de participation	93 904	7 093	29 653	71 344
Créances rattachées à des participations	0	24		24
Prêts	405	441	90	756
Autres immobilisations financières	6 471	1 864	226	8 109
TOTAL	100 780	9 422	29 969	80 233

POSTE (K€)	Solde 31/12/2019	Dotation	Reprise	Solde 31/12/2020
Provision sur titres de participations	0			0
Provision sur créances rattachées	0			0
Provision sur autres immo. financières	24		24	0
TOTAL	24	0	24	0

La variation des titres de participation et des créances rattachées s'explique notamment comme suit :

- La société Biologicistic a été absorbée par Chronopost au 1^{er} octobre 2020,
- Chronopost a acquis 100 % des titres 360° Services à Delifresh pour 6 M€,
- Chronopost a réalisé en novembre 2020, une prise de participation à hauteur de 25% dans le capital de DPD Fresh Belux, société nouvellement créée pour 1 M€,

La liste des filiales et participations se présente ainsi :

Tableau des filiales et participations (1ère partie) (K€)	Quote part du capital détenu	Capital	Capitaux propres autres que le capital et le résultat	Résultat du dernier exercice clos	CANUT du dernier exercice
SCI Intelimmo	100%	16	3 042	742	1 188
Delifresh	100%	100	516	2 598	7 040
Chronofresh	100%	4 701	-4 563	3 921	63 870
360° Services	100%	100	640	367	5 312
Chronopost Nouvelle Calédonie (**)	60%	8	174	73	1 361
Alturing	50%	37	4	183	25 759
Chronopost Mauritius Ltd (**)	51%	62	-343	-7	721
Pour De Bon	47%	5 348	-3 804	-705	3 165
DPD Fresh Belux	25%	4 000		-517	8

* Données financières provisoires

** Comptes tenus en devise locale. Convertis selon le cours de clôture :

Roupie Mauricienne pour Chronopost Mauritius;

Franc Pacifique pour Chronopost Nouvelle Calédonie.

Tableau des filiales et participations (2ème partie) (K€)	Valeur comptable des titres au 31/12/2020		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
	brute	Nette		
Filiales				
SCI Intelimmo	15	15		728
Delifresh	10 577	10 577		
Chronofresh	50 491	50 491		
360° Services	6 031	6 031		
Chronopost Nouvelle Calédonie	352	352		72
Alturing	250	250		93
Chronopost Mauritius Ltd	65	65	752	
Pour De Bon	2 501	2 501		
DPD Fresh Belux	1 000	1 000		
TOTAL	71 282	71 282	752	893

3.3 Echéances des créances à la clôture de l'exercice :

Echéances des créances à la clôture (K€)	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an et à moins de 5 ans
Autres immobilisations financières	8 108		8 108
Créances rattachées à des participations	24	24	
Prêts	755	93	662
Créances d'exploitation	485 897	485 897	
TOTAL	494 785	486 015	8 770

3.4 Capitaux propres :

Eléments (K€)	31/12/2019	Résultat 2020	Affectation du résultat 2019	31/12/2020
Capital	32 632			32 632
Réserves légales	3 263			3 263
Autres réserves	0			0
Report à nouveau	24 784			24 784
Prime d'émission	0			0
Résultat net	54 420	66 401	-54 420	66 401
Provisions réglementées	31 582	3 949		35 531
Distribution Dividendes			54 420	
TOTAL	146 681	70 350	0	162 611
Nombre d'actions	32 632			32 632
Valeur nominale	1			1

Conformément à la décision de l'Associé unique du 30 juin 2020, la société a distribué 54 420 K€ de dividendes aux actionnaires au titre de l'exercice.

3.5 Echéances des dettes à la clôture de l'exercice :

Echéances des dettes à la clôture (K€)	Montant brut	Dont à un an au plus	Dont à plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	152	152	-	-
Emprunts et dettes financières	104 996	5 360	40 759	58 877
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	222 261	222 261	-	-
Dettes fiscales et sociales	128 712	128 712	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 650	7 650	-	-
Autres dettes	40 448	40 448	-	-
Produits constatés d'avance	15 749	15 749	-	-
TOTAL	519 968	420 332	40 759	58 877

Les dettes à plus d'un an sont constituées des emprunts souscrits auprès de GeoPost pour un montant de 97 633 K€ et de dépôts de garantie reçus pour 2 003 K€.

3.6 Centralisation de trésorerie :

La centralisation de trésorerie mise en place par GeoPost depuis mars 2003 avec la HSBC et la Société Générale est toujours en vigueur au 31 décembre 2020.

Le solde des opérations journalières est mis à zéro quotidiennement et est transféré sur un compte bancaire de GeoPost.

Les soldes comptables débiteurs ou créditeurs représentent donc à la date de clôture comptable les écritures en rapprochement bancaire, reprenant les opérations engagées et comptabilisées par la société, non encore débitées ou créditées par l'organisme financier.

3.7 Comptes de régularisation :

La société a comptabilisé des charges constatées d'avance pour un montant de 7 801 K€ et des produits constatés d'avance liés à l'exploitation pour 15 749 K€.

Le poste « Charges constatées d'avance » concerne principalement les loyers et charges immobiliers facturés d'avance par les fournisseurs.

Le poste « Produits constatés d'avance » est composé principalement du montant des PAE (Prêt à Expédier) dont la prestation de transport associée n'a pas encore été réalisée.

3.8 Charges à payer et Produits à recevoir :

Charges à payer et Produits à recevoir (K€)	31/12/2020	31/12/2019
Clients et comptes rattachés	28 610	23 243
Autres créances	412	463
Intérêts courus sur établissements financiers	3	0
Total des Produits à recevoir	29 025	23 706
Intérêts courus sur emprunts	2 766	2 779
Dettes sur fournisseurs et comptes rattachés	182 773	143 264
Dettes sur immobilisations	2 848	1 756
Dettes fiscales et sociales	68 084	55 193
Autres dettes	32 644	26 489
Intérêts courus sur découverts	33	35
Total des Charges à payer	289 148	229 517

3.9 Etat des provisions :

(En K€)	31/12/2019	Dotations	Reprises	31/12/2020	Reprises pour utilisation	Reprises pour Non utilisation
Risques liés au personnel	2 997	1 299	1 121	3 175	760	361
Risques d'exploitation	3 371	6 216	3 015	6 572	(a) 2 591	424
Risques pour litiges	94 388	760	710	94 438	(b) 121	589
Risques filiales	0			0	(c)	
Risques change	30	120	30	120	30	
Provision pour charge	463	380	160	683	(d) 17	143
Provisions risques et charges	101 249	8 775	5 036	104 988	3 519	1 517
Participation + créances rattachées	24		24	0	(e)	
Clients	13 691	5 413	879	18 225	(f)	
Autres débiteurs	1 047	494	156	1 385		
Provisions pour dépréciation	14 762	5 907	1 059	19 610		
Total général	(116 011)	(14 682)	6 095	(124 598)		
Dont dotations d'exploitation		14 562	6 041			
Dont dotation financières		120	54			
Dont dotations exceptionnelles						

(a) La provision pour risque d'exploitation concerne essentiellement les provisions pour sinistres de l'activité de transport de colis suite aux réclamations des clients dans le délai imparti d'un an. Cette provision est calculée à partir des données récupérées dans la base « Colis », à savoir le nombre d'objets volés saisis dans la base « Transport », valorisées en fonction des montants remboursés par type de colis transportés. Le montant de cette provision est affiné depuis 2006 pour tenir compte du taux de réclamation des clients.

(b) Cette provision permet de couvrir les risques liés aux contentieux judiciaires.

(c) Cette provision permet de couvrir le risque encouru sur les filiales à hauteur de la situation nette négative et/ou de tenir compte d'un risque financier.

(d) Cette provision permet de couvrir les charges découlant de nos obligations contractuelles (obligation de remise en état, clause de dédit, etc...).

(e) Les dotations et reprises effectuées au titre des participations et créances rattachées sont constatées pour couvrir les risques encourus sur les filiales.

(f) Les dotations et reprises constatées sur les créances clients proviennent essentiellement du passage des créances ordinaires et des créances douteuses en pertes sur créances irrécouvrables et des efforts de recouvrements sur l'exercice.

Provisions réglementées :

L'entreprise comptabilise en amortissement dérogatoire la différence entre les annuités dégressives et les annuités linéaires des biens acquis à partir du 1^{er} janvier 1994.

A partir du 1^{er} janvier 2005, ce poste concerne également l'amortissement dérogatoire constitué suite au maintien de la durée d'usage sur les composants « Gros Œuvre », « Toiture » et « Mécanique ».

Montant au 31/12/2019	Dotations 2020	Reprises 2020	Montant au 31/12/2020
31 582	5 407	1 458	35 531

3.10 Décomposition du chiffre d'affaires H.T. :

(En K€)	2020	2019
Chiffre d'affaires France	1 216 136	1 048 380
Chiffre d'affaires Export	284 781	243 699
Total	1 500 917	1 292 079

3.11 Autres produits et charges :

Le montant des « Autres charges » de 8 710 K€ se compose essentiellement de redevances de licences versées, d'indemnités clients SAV et de passage en pertes des créances irrécouvrables, créances par ailleurs provisionnées.

Les « Autres produits », d'un montant de 1 522 K€, correspondent principalement aux indemnités pour retard de paiement facturés à nos clients.

3.12 Résultat financier :

La perte financière 2020 s'élève à (2 570 K€) contre une perte de (2 669 K€) en 2019. Ce résultat s'explique principalement par les intérêts générés relatifs aux emprunts contractés auprès de la holding GeoPost.

3.13 Résultat exceptionnel :

La variation à la hausse du résultat exceptionnel (passant d'un montant de (4 519 K€) en 2019 à un montant de (3 893 K€) en 2020) s'explique notamment par la baisse des dotations aux amortissements dérogatoires.

IV - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Engagements hors bilan :

a) Engagements donnés :

▪ Indemnités de départ à la retraite :

Les engagements en matière d'indemnités de fin de carrière s'élèvent à 13 473 K€ au 31 décembre 2020 (contre 8 232 K€ au 31 décembre 2019). Ces engagements ont été calculés sur la base des hypothèses suivantes :

- Date des données = décembre 2020
- Taux d'inflation = 1,75 %
- Taux d'actualisation = 0,30 %
- Date de l'actualisation = décembre 2020
- Progression future des salaires = 1,75 %
- Age de départ à la retraite = 63 ans pour tous
- Conditions de départ = départ volontaire
- Charges sociales moyennes = 44,91%
- Méthode actuarielle = Méthode des unités de crédit avec salaire projeté et services proratés (PUC)

▪ Autres engagements de locations longues durées :

La société a conclu des contrats de location longue durée et le montant des loyers comptabilisés est le suivant :

- Location véhicule : 7 396 K€,
- Baux immobiliers : 32 208 K€,
- Micro-informatique et licence : 1 351 K€,
- Location matériel technique : 3 701 K€.

L'échéancier des loyers restant à payer se présente de la manière suivante :

(En K€)	Montant des loyers restant à payer	-1 an	+1 an et -5 ans	+5 ans
Location véhicule	9 928	4 385	5 543	0
Location immobilière	209 963	26 019	105 976	77 968
Location matériel informatique et licence	4 433	1 433	3 000	0
Location matériels techniques	3 756	2 500	1 256	0
TOTAL	228 080	34 337	115 775	77 968

▪ Autres engagements auprès de Volkswagen Group France:

Fin décembre 2019, poursuivant sa stratégie de livrer le cœur des villes en véhicules 100% propres, Chronopost s'est engagé sur l'achat minimum de 420 véhicules dits « e-Crafter » auprès de la société Volkswagen Group France (VGF), pour son compte et/ou celui de ses partenaires (filiales, sous-traitants, loueurs). Cet engagement prendra fin au 31 décembre 2021.

La répartition du nombre de véhicules achetés d'une part par Chronopost et d'autre part par ses partenaires n'étant pas connue, il n'est pas possible de quantifier l'engagement donné à VGF.

b) Engagements reçus

- Avals et cautions reçus d'établissements bancaires pour 6 927 K€,
- Engagement relatif aux contrats de sous-location de baux immobiliers pour 12 340K€,
- Caution de retenue de garantie sur travaux pour 11 K€.

4.2 Effectif à la clôture de l'exercice :

	31/12/2020	31/12/2019
Cadres	944	892
Agents de Maîtrise	592	561
Employés/Ouvriers	2 341	2 254
TOTAL	3877	3707

Equivalent en temps complet

4.3 Rémunérations des membres des organes d'administration et de direction :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

4.4 Eléments concernant les entreprises liées et les participations :

Les transactions réalisées entre les sociétés du périmètre de consolidation sont effectuées à des conditions de marché.

4.5 Ventilation de l'impôt sur les sociétés :

L'impôt sur les sociétés s'élève à 30 155 K€ au titre de l'exercice 2020 (hors crédits d'impôts et régularisations) et se ventile de la façon suivante :

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	IS correspondant
Résultat d'exploitation	35 636
Résultat financier	-804
Résultat exceptionnel	-1 218
Participation	-3 459
Bénéfice	30 155

4.6 Participation des salariés aux résultats de l'entreprise :

La société a comptabilisé une provision pour participation de 11 058 K€ au titre de l'exercice 2020.

4.7 Accroissements et allègements de la dette future d'impôts :

L'allègement de la dette future d'impôt s'établit à 4 387 K€ taxables au taux de droit commun.

Le montant de l'accroissement futur d'impôt correspond aux amortissements dérogatoires, soit 11 377 K€, et est taxable au taux normal.

4.8 Consolidation Groupe :

Les comptes de la société Chronopost sont consolidés par intégration globale par la société GeoPost SA.

4.9 Intégration fiscale :

Le résultat fiscal de l'exercice 2020 de Chronopost est intégré dans le résultat d'ensemble du Groupe La Poste, conformément à la convention d'intégration fiscale. Le bénéfice fiscal de l'exercice s'élève à 94,3 M€ et s'ajoute au résultat fiscal du groupe.

4.10 Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires comptabilisés au titre des prestations réalisées par le commissaire aux comptes s'élève à 165 K€.

4.11 Evénements post-clôture :

Il est à noter qu'aucun événement susceptible d'avoir un impact significatif sur les comptes de Chronopost ne s'est produit postérieurement à la clôture.