

RCS : CRETEIL  
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 03015  
Numéro SIREN : 424 335 693  
Nom ou dénomination : MAILEVA

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2021 sous le numéro de dépôt 23251

## **COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA**

**Forme juridique : Société par actions simplifiée**

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

**Date de clôture : 31/12/2020**

COMPTES ANNUELS .....	1
BILAN – ACTIF .....	4
BILAN - PASSIF .....	4
COMPTE DE RESULTAT .....	6
COMPTE DE RESULTAT (suite) .....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS .....	8
<b>1</b> Faits caractéristiques de l'exercice .....	9
<b>2</b> Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues .....	9
• Participations et autres titres immobilisés .....	12
• Valeurs mobilières de placement .....	12
• Stocks .....	12
• Créances .....	13
• Provisions réglementées .....	13
• Provisions pour risques et charges .....	13
• Engagements de retraite et assimilés .....	13
• Opérations en devises .....	13
• Changement de méthode .....	14
• Événements postérieurs à la clôture .....	14
<b>3</b> Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan .....	15
• Immobilisations corporelles et incorporelles .....	15
• Amortissements et Dépréciations .....	15
• Provisions pour risques et charges .....	16
• Liste des filiales et participations .....	18
• Composition du capital social .....	19
• Tableau de variation des capitaux propres .....	20
• Stocks et en-cours .....	21
• Créances et Dettes .....	22
• Charges à payer .....	23
• Produits à recevoir .....	23
• Charges constatées d'avance .....	24
• Produits constatés d'avance .....	24
<b>4</b> Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat .....	25
• Chiffre d'affaires .....	25

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

**BILAN – ACTIF**

BILAN-ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 581 089	10 549 729	5 031 360	4 846 934
Fonds commercial	396 536		396 536	396 536
Autres immobilisations incorporelles	1 383 483		1 383 483	1 147 581
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>17 361 108</b>	<b>10 549 729</b>	<b>6 811 379</b>	<b>6 391 051</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	5 906 767	4 146 152	1 760 616	163 746
Autres immobilisations corporelles	1 751 938	1 555 986	195 952	172 719
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>7 658 705</b>	<b>5 702 137</b>	<b>1 956 568</b>	<b>336 465</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	11 196 500		11 196 500	9 199 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 325		36 325	32 223
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>11 232 825</b>		<b>11 232 825</b>	<b>9 231 223</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>36 252 638</b>	<b>16 251 867</b>	<b>20 000 771</b>	<b>15 958 739</b>
Matières premières, approvisionnements	335 603		335 603	356 622
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>TOTAL Stock</b>	<b>335 603</b>		<b>335 603</b>	<b>356 622</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>446 238</b>		<b>446 238</b>	<b>970 853</b>
Clients et comptes rattachés	11 097 142	326 895	10 770 248	10 793 072
Autres créances	25 698 857		25 698 857	17 476 023
<b>TOTAL Créances</b>	<b>36 795 999</b>	<b>326 895</b>	<b>36 469 104</b>	<b>28 269 095</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: )				
Disponibilités	875		875	13 130
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>875</b>		<b>875</b>	<b>13 130</b>
Charges constatées d'avance	227 377		227 377	371 361
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>37 806 093</b>	<b>326 895</b>	<b>37 479 198</b>	<b>29 981 061</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>74 058 731</b>	<b>16 578 761</b>	<b>57 479 970</b>	<b>45 939 800</b>

**BILAN - PASSIF**

BILAN-PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 1 530 000 )	1 530 000	1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	153 000	153 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )		
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>153 000</b>	<b>153 000</b>
Report à nouveau	10 001 376	2 118 258
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>8 804 215</b>	<b>7 883 118</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>20 488 591</b>	<b>11 684 376</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	225 000	245 000
Provisions pour charges	352 053	287 371
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>577 053</b>	<b>532 371</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 393	1 796
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )	12 084 469	10 068 035
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>12 089 861</b>	<b>10 069 831</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	592 562	506 426
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 853 144	7 373 303
Dettes fiscales et sociales	4 567 396	4 716 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 364	16 657
Autres dettes	8 679 979	9 477 453
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>22 703 446</b>	<b>22 090 310</b>
Produits constatés d'avance	1 621 018	1 562 912
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>36 414 325</b>	<b>33 723 053</b>
Ecart de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>57 479 970</b>	<b>45 939 800</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	43 390 691	253 773	43 644 464	38 923 876
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>43 390 691</b>	<b>253 773</b>	<b>43 644 464</b>	<b>38 923 876</b>
Production stockée				
Production immobilisée			2 023 422	1 822 539
Subventions d'exploitation			972	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			667 710	504 375
Autres produits			4 495	50 365
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>46 341 063</b>	<b>41 301 155</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-72	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 801 899	2 030 626
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 018	-98 380
Autres achats et charges externes			16 982 510	15 571 379
Impôts, taxes et versements assimilés			653 197	531 373
Salaires et traitements			6 668 195	6 326 365
Charges sociales			3 094 234	2 851 033
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements	2 653 992	2 089 385
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		340 336	180 194
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		25 000	
Autres charges			1 223 737	611 355
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>33 464 046</b>	<b>30 093 329</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 877 017</b>	<b>11 207 825</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				900 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 774	1 640
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>3 774</b>	<b>901 640</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 970	3 231
Intérêts et charges assimilées			213 586	196 570
Différences négatives de change				234
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>215 556</b>	<b>200 035</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-211 781</b>	<b>701 605</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>12 665 235</b>	<b>11 909 430</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Compte de résultat (suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		126 335
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>141 335</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	138	98 013
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 358	126 377
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		473
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>26 496</b>	<b>224 863</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-26 496</b>	<b>-83 527</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	885 350	853 132
Impôts sur les bénéfices (X)	2 949 174	3 089 653
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>46 344 837</b>	<b>42 344 130</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>37 540 622</b>	<b>34 461 012</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>8 804 215</b>	<b>7 883 118</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA  
Exercice : 31/12/2020**

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

- Crise sanitaire et économique

Depuis le début de l'année 2020, est intervenue la crise sanitaire liée au virus Covid-19.

Le virus circule encore activement dans plusieurs pays dont la France. Le développement du COVID-19, qualifié officiellement de pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé le 11 mars 2020, s'accompagne de la mise en œuvre graduelle de mesures publiques qui ont pour conséquence de réduire significativement le volume des activités depuis cette date.

Le contexte épidémique lié au Covid-19 continue de créer une situation incertaine sur le premier semestre 2021, à minima.

Certaines activités ont été ralenties ou arrêtées durant les périodes de confinement.

La société a pris l'ensemble des mesures nécessaires à la continuité de l'activité tout en privilégiant la santé de ses collaborateurs et le respect des mesures gouvernementales.

- Mise en place de la réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour certaines catégories de personnel

Les allocations versées par l'état sur l'année 2020 ne sont pas significatifs.

Les impacts de la crise sanitaire attendus sur les exercices ultérieurs et besoins de trésorerie à moyen terme, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause compte tenu de l'engagement de soutien financier apporté par le groupe La Poste.

## **2** Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux dispositions du Règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03.

Les conventions comptables générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le règlement ANC n° 2015-05 prévoit que les écarts de change sur créances et dettes commerciales ne sont plus classés en résultat financier, mais obligatoirement en résultat d'exploitation.

---

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020  
 Dont le total est 57 479 970 Euros  
 Et au compte de résultat qui dégage un résultat de 8 804 215 Euros  
 L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020

- **Immobilisations corporelles**

Les éléments corporels sont évalués :

- Au coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- Au coût de production (biens produits),
- A la valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Diminués des amortissements et des pertes de valeur.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue :

Catégorie	Mode d'amortissement	Durée
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

- **Immobilisations incorporelles**

Les coûts d'entrée des immobilisations incorporelles sont constitués de :

. Du prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables et tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de leur utilisation

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont comptabilisés en charges

. Des coûts de développement des immobilisations incorporelles répondant aux conditions de comptabilisation sont immobilisés pour leur coût de production et amortis sur une durée linéaire de 1 à 5 ans à compter de la mise en service.

- Fonds commercial

Les dispositions relatives à l'amortissement et à la dépréciation des immobilisations incorporelles et en particulier le fonds commercial ont été modifiées par le règlement 2015-06 de l'ANC.

S'agissant du fonds commercial à durée de vie non limitée, une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur comptable.

La valeur d'inventaire est déterminée par les flux de trésorerie directement générés par le fonds commercial lui-même.

S'il est indissociable de l'activité, cette valeur est appréciée avec l'ensemble des autres éléments qui le composent

Lorsque la durée d'utilisation du fonds commercial est considérée comme limitée déterminée, au regard de critères techniques, juridiques ou économiques, il est amortissable sur cette durée.

- **Nouveau Plan d'Amortissement**

Dans cadre du chantier d'harmonisation des méthodes d'estimation au sein du Groupe, le plan d'amortissement des biens immobilisés a été révisé au 01 janvier 2019 ;  
Le plan d'amortissement ci-après a pris effet au 01 janvier 2019 et ne concerne que les biens entrés à partir de cette date.

Compte	Libellé compte	Mode	Durée (En nombre d'année)
201100	FRAIS DE CONSTITUTION	Linéaire	3
203000	FRAIS DE R&D	Linéaire	5
205000	CONCESSIONS BREVETS & DROITS	Linéaire	5
205100 / 205150	LOGICIELS	Linéaire	3 ou 5
207100	MARQUES	Linéaire	10
208000	AUTRES IMMOS INCORPORELLES	Linéaire	3
213100	CONSTRUCTIONS - GROS OEUVRES	Linéaire	80
213500	CONSTRUCTIONS - PETITS EQUIPTS	Linéaire	10
214500	INSTAL GÉN, AGENCEMENTS CONSTR	Linéaire	10
215400	MATÉRIELS INDUSTRIELS	Linéaire	6
215500	OUTILLAGE INDUSTRIEL	Linéaire	6
215700	AGENCEMENTS MAT ET OUTIL IND	Linéaire	6
218100	INSTAL GÉN, AGENCEMENTS DIVERS	Linéaire	6
218200	MATÉRIEL DE TRANSPORT	Linéaire	5
218300	MAT. DE BUREAU ET MAT INFORMATIQUE	Linéaire	3
218400	MOBILIER	Linéaire	10

Les plans d'amortissement des biens existants avant cette date continuent à produire leur effet

- **Participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont comptabilisés initialement au prix auquel ils ont été acquis.

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charge.

Des dépréciations sont enregistrées lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur d'acquisition, à la date de clôture.

La valeur d'inventaire est déterminée par référence aux méthodes des flux de trésorerie futurs actualisés de l'ensemble considéré.

En cas de cession, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la valeur vénale.

- **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (Premier entré, Premier sorti)

Les valeurs mobilières sont dépréciées afin de tenir compte :

- . Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- . Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.
- . Pour les titres d'OPCVM, la valeur actuelle retenue est la valeur liquidative sous déduction des frais de sortie

- **Stocks**

Le coût d'acquisition des matières premières et marchandises comprend le prix d'achat et l'ensemble des frais accessoires d'achat qui lui sont directement rattachables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

La valeur des stocks de biens fongibles est définie sur la base de la méthode du Coût Moyen Unitaire Pondéré.

La valorisation des biens non fongibles est définie sur la base de leur coût d'entrée individuel.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour la différence

- **Créances**

Les créances, dont les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations des créances commerciales sont déterminées à la suite d'un examen individualisé en tenant compte de l'antériorité, du risque de non recouvrement et des données issues de l'exploitation.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles et produits exceptionnels, aux postes « Dotations aux provisions réglementées - amortissements dérogatoires » et « Reprises aux provisions réglementées - amortissements dérogatoires ».

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 07/12/2000 sur les passifs qui prévoit qu'un passif soit comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressource au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- **Engagements de retraite et assimilés**

La société applique l'option prévue par la recommandation 2013-02 du 07 novembre 2013 qui prévoit la comptabilisation des engagements retraite et assimilés au bilan.

La provision inscrite au bilan au titre des régimes postérieurs à l'emploi à prestations définies correspond à la valeur actuelle de l'obligation à la date de clôture.

L'engagement est déterminé selon des hypothèses démographiques : âge de la retraite, mortalité, rotation du personnel,  
Et financières : niveaux futurs des salaires, taux d'actualisation.

Un taux d'actualisation de 0.30% en 2020 contre 0,75% en 2019.

Taux d'augmentation des salaires : 1% inchangé

Table de taux de rotation : Taux de 0% à 15% en fonction de l'âge des salariés

Les écarts actuariels issus des ajustements liés à l'expérience et des effets de changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en Résultat Exploitation

Le coût des services rendus est comptabilisé en Résultat Exploitation

Les charges d'intérêts en résultat financier

Valeur comptable à l'ouverture	: 287 371 €
Provisions constituées au cours de l'exercice	: 91 908 €
Reprises constituées au cours de l'exercice	: - 27 226 €
Montant de la provision au 31/12/2020	: 352 053 €

- **Opérations en devises**

Les charges et les produits libellés en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités libellés en devises sont converties et comptabilisées en euros sur la base du taux en vigueur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Conformément au règlement ANC n° 2015-05 les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en résultat d'exploitation.

Les écarts de change consécutifs aux opérations financières sur les comptes de devises sont exclus de ce dispositif.

- **Changement de méthode**

Les comptes de l'exercice ont été établis selon des principes identiques à ceux de l'année précédente.

- **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement postérieur à la clôture n'est intervenu.

### 3 Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan

#### • Immobilisations corporelles et incorporelles

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	14 771 614		2 615 792	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 918 543		1 375 273	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	721 638		7 457	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	913 595		109 248	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours			612 951	
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 553 776</b>		<b>2 104 929</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	9 199 000		2 000 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	32 223		4 101	
	<b>TOTAL IV</b>	<b>9 231 223</b>		<b>2 004 101</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>29 556 613</b>		<b>6 724 823</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virements	Cessions		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		26 298	17 361 108	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-612 951		5 906 767	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			729 096	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 022 842	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	612 951			
	Autres participations				
	<b>Créances rattachées à des participations</b>			<b>7 658 705</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 500	11 196 500	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			36 325	
	<b>TOTAL IV</b>		<b>2 500</b>	<b>11 232 825</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>		<b>28 798</b>	<b>36 252 638</b>	

## • Amortissements et Dépréciations

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 380 564	2 169 166		10 549 729		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		3 754 797	391 354		4 146 152		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	683 050	8 785		691 835		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	779 463	84 687		864 150		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>5 217 311</b>	<b>484 826</b>		<b>5 702 137</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 597 874</b>	<b>2 653 992</b>		<b>16 251 867</b>		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
sol propre							
sol autrui							
install.							
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
<b>CORPO.</b>							
Acquis. de titres							
<b>TOTAL</b>							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

- **Provisions pour risques et charges**

NATURE DES PROVISIONS	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour litige	245 000	25 000	45 000	225 000
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	287 371	91 908	27 226	352 053
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>532 371</b>	<b>116 908</b>	<b>72 226</b>	<b>577 053</b>
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	665 121	250 398	588 624	326 895
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL III</b>	<b>665 121</b>	<b>250 398</b>	<b>588 624</b>	<b>326 895</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 197 492</b>	<b>367 306</b>	<b>660 850</b>	<b>903 948</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		365 336	660 850	
Dont dotations et reprises financières		1 970		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

- Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés (1) (2)</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
Eukles	100 000	0	100%	11 196 500	11 196 500	0	0	6 315 565	923 695	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participations dans des sociétés étrangères										

- **Composition du capital social**

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	95 625			95 625	16
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
<b>Total</b>	<b>95 625</b>			<b>95 625</b>	

- Tableau de variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation.	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social	1 530 000						1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....							
BSA							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 000						153 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	2 118 258				7 883 117		10 001 376
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 883 117	8 804 215			-7 883 117		8 804 215
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 684 376</b>	<b>8 804 215</b>			<b>0</b>		<b>20 488 591</b>

- **Stocks et en-cours**

	<b>Brut</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>Net Exercice N</b>	<b>Net Exercice N-1</b>
Matières premières	148 286		148 286	155 392
Fournitures				
Matières consommables				
Fournitures consommables	187 318		187 318	201 229
Emballages				
Produits finis				
Produits résiduels				
<b>TOTAL</b>	<b>335 603</b>		<b>335 603</b>	<b>356 622</b>

## • Créances et Dettes

Cadre A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immos financières			36 325	36 325	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif immobilisé</b>			<b>36 325</b>	<b>36 325</b>	
Clients douteux ou litigieux			368 048	368 048	
Autres créances			10 729 094	10 729 094	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			3 694	3 694	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8 098	8 098	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		847 501	847 501	
	Autres impôts				
	Etat - divers		256 786	256 786	
Groupes et associés			19 084 258	19 084 258	
Débiteurs divers			5 498 520	5 498 520	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif circulant</b>			<b>36 795 999</b>	<b>36 795 999</b>	
Charges constatées d'avance			227 377	212 376	15 001
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>37 059 701</b>	<b>37 044 700</b>	<b>15 001</b>
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		5 393	5 393		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		12 084 469	12 084 469		
Fournisseurs et comptes rattachés		8 853 144	8 853 144		
Personnel et comptes rattachés		2 405 205	2 405 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 168 553	1 168 553		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	661 662	661 662		
	Obligations cautionnées				
	Total des produits exceptionnels	331 977	331 977		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 364	10 364		
Groupes et associés					
Autres dettes		8 679 979	8 679 979		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 621 018	1 621 018		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>35 821 763</b>	<b>35 821 763</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

- **Charges à payer**

Charges à payer	Montants 31/12/2020
Intérêts courus	
. Sur emprunts obligataires	
. Sur emprunts et dettes des établissements de crédit	
. Sur emprunts et dettes financières divers	
<b>Total</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 505 753
Dettes fiscales et sociales	3 288 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	512 533
<b>Total</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>11 306 562</b>

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montants 31/12/2020
Intérêts courus	
. Sur créances immobilisés	
<b>Total</b>	
Créances rattachées à des participations	
Clients et comptes rattachés	115 853
Créances fiscales et sociales	256 786
Autres créances	521 539
<b>Total</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>894 179</b>

- **Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	227 377			227 377
<b>TOTAL</b>	<b>227 377</b>			<b>227 377</b>

- **Produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance	1 621 017			1 621 017
<b>TOTAL</b>	<b>1 621 017</b>			<b>1 621 017</b>

## 4 Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat

- Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant
Répartition par secteur d'activité	
Ventes de marchandises	
Production vendue biens	
Production vendue services	43 644 464
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	43 390 691
Chiffres d'affaires nets-Export	253 773
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>43 644 464</b>

- **Charges et Produits Exceptionnels**

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Pénalités et amendes		138
VNC des immos incorporelles cédées		26 298
Charges exceptionnelles diverses		60
<b>TOTAL</b>		<b>26 496</b>

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	12 665 235	3 205 960
Résultat exceptionnel	-26 496	
Participation des salariés	-885 350	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>11 753 389</b>	<b>3 205 960</b>

- **Affectation du Résultat N-1**

Affectation du résultat	31/12/2020
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	2 118 258
Résultat de l'exercice précédent	7 883 117
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL Origines</b>	<b>10 001 376</b>
Affectation aux réserves :	
- légales	
- autres	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	10 001 376
<b>TOTAL Affectations</b>	<b>10 001 376</b>

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2020 est de 28% jusqu'à 500 000 € de bénéfices imposables et de 31% pour la fraction supérieure à 500 000 € si le chiffre d'affaires est égal ou supérieur à 250 millions d'euros.

MAILEVA est membre du groupe d'Intégration Fiscale La Poste.

Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément

- **Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi**

Le CICE est supprimé depuis le 01/01/2019 et remplacé par un allègement des charges du personnel.

- **Autres Crédits d'Impôt**

MAILEVA bénéficie également de :

- D'un Crédit d'Impôt Recherche de : 256 786 €
- D'un Crédit d'Impôt Mécénat de :
- D'un Crédit d'impôt Famille de :

- Fiscalité latente**

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>Montant de l'impôt (1)</i>
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus-values à long terme en sursis d'imposition		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	352 053	98 575
Autres risques et charges provisionnés (participation)	885 350	247 898
Charges à payer (organic)	39 998	11 199
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>1 277 401</b>	<b>357 672</b>

(1) Taux d'impôt : 28%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

## 5 Autres informations

- Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
<b>Engagements donnés (à détailler)</b>				
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b>				
<b>B.Total engagements liés au financement</b>				
Engagement loyer immobilier	316 201	117 501	147 185	51 515
Engagement loyer immobilier Ivry	3 650 391	461 102	2 305 510	883 779
Engagement location	75 385	55 602	19 783	
Engagement autres	1 833 702	1 033 447	800 255	
Complément pris acquisition Eukles	2 000 000	2 000 000		
<b>C. Total autres engagements donnés</b>	<b>7 875 679</b>	<b>3 667 652</b>	<b>3 272 733</b>	<b>935 294</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>7 875 679</b>	<b>3 667 652</b>	<b>3 272 733</b>	<b>935 294</b>
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
<b>II. Total engagements reçus</b>				
<b>Engagements réciproques (à détailler)</b>				
<b>III. Total engagements réciproques</b>				

- **Effectif**

EFFECTIF	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	79	75			79	75
Agents de maîtrise	10	8			10	8
Employés et techniciens	39	39			39	39
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>128</b>	<b>122</b>			<b>128</b>	<b>122</b>

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

La rémunération des organes n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

- **Honoraires des Commissaires aux Comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et, le cas échéant, au titre des autres prestations réalisées sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe La Poste

- **Société Consolidante**

Les comptes annuels de MAILEVA sont consolidés par intégration globale dans les comptes de :

Groupe La Poste

Immatriculée sous le numéro : 356 000 000 RCS PARIS

Siège Social : 9, Rue du Colonel AVIA – 75015 PARIS

La copie des comptes consolidés du Groupe peut être obtenue à l'adresse ci-avant.



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

MAILEVA

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

MAILEVA

45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier 94200 IVRY-SUR-SEINE

KPMG SA  
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").

KPMG SA  
Société de commissariat aux comptes  
Siège social : Tour EQHO  
2 Avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
775726417 RCS NANTERRE



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

## **MAILEVA**

45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier 94200 IVRY-SUR-SEINE

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

Exercice clos le 31 décembre 2020

À l'associé unique de la société MAILEVA,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MAILEVA 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 1er 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 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.

### **Vérifications spécifiques**

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures

d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 29 juin 2021

KPMG SA

Stéphanie Millet

Associée

## **COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA**

**Forme juridique : Société par actions simplifiée**

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

**Date de clôture : 31/12/2020**

COMPTES ANNUELS .....	1
BILAN – ACTIF .....	4
BILAN - PASSIF .....	4
COMPTE DE RESULTAT .....	6
COMPTE DE RESULTAT (suite) .....	6
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS .....	8
<b>1</b> Faits caractéristiques de l'exercice .....	9
<b>2</b> Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues .....	9
• Participations et autres titres immobilisés .....	12
• Valeurs mobilières de placement .....	12
• Stocks .....	12
• Créances .....	13
• Provisions réglementées .....	13
• Provisions pour risques et charges .....	13
• Engagements de retraite et assimilés .....	13
• Opérations en devises .....	13
• Changement de méthode .....	14
• Événements postérieurs à la clôture .....	14
<b>3</b> Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan .....	15
• Immobilisations corporelles et incorporelles .....	15
• Amortissements et Dépréciations .....	15
• Provisions pour risques et charges .....	16
• Liste des filiales et participations .....	18
• Composition du capital social .....	19
• Tableau de variation des capitaux propres .....	20
• Stocks et en-cours .....	21
• Créances et Dettes .....	22
• Charges à payer .....	23
• Produits à recevoir .....	23
• Charges constatées d'avance .....	24
• Produits constatés d'avance .....	24
<b>4</b> Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat .....	25
• Chiffre d'affaires .....	25

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

**BILAN – ACTIF**

BILAN-ACTIF	31/12/2020			31/12/2019
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	15 581 089	10 549 729	5 031 360	4 846 934
Fonds commercial	396 536		396 536	396 536
Autres immobilisations incorporelles	1 383 483		1 383 483	1 147 581
Avances sur immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>17 361 108</b>	<b>10 549 729</b>	<b>6 811 379</b>	<b>6 391 051</b>
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	5 906 767	4 146 152	1 760 616	163 746
Autres immobilisations corporelles	1 751 938	1 555 986	195 952	172 719
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>7 658 705</b>	<b>5 702 137</b>	<b>1 956 568</b>	<b>336 465</b>
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	11 196 500		11 196 500	9 199 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	36 325		36 325	32 223
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>11 232 825</b>		<b>11 232 825</b>	<b>9 231 223</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>36 252 638</b>	<b>16 251 867</b>	<b>20 000 771</b>	<b>15 958 739</b>
Matières premières, approvisionnements	335 603		335 603	356 622
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>TOTAL Stock</b>	<b>335 603</b>		<b>335 603</b>	<b>356 622</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>446 238</b>		<b>446 238</b>	<b>970 853</b>
Clients et comptes rattachés	11 097 142	326 895	10 770 248	10 793 072
Autres créances	25 698 857		25 698 857	17 476 023
<b>TOTAL Créances</b>	<b>36 795 999</b>	<b>326 895</b>	<b>36 469 104</b>	<b>28 269 095</b>
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: )				
Disponibilités	875		875	13 130
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>875</b>		<b>875</b>	<b>13 130</b>
Charges constatées d'avance	227 377		227 377	371 361
<b>TOTAL Actif circulant (III)</b>	<b>37 806 093</b>	<b>326 895</b>	<b>37 479 198</b>	<b>29 981 061</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>74 058 731</b>	<b>16 578 761</b>	<b>57 479 970</b>	<b>45 939 800</b>

**BILAN - PASSIF**

BILAN-PASSIF	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 1 530 000 )	1 530 000	1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale	153 000	153 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours : )		
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : )		
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>153 000</b>	<b>153 000</b>
Report à nouveau	10 001 376	2 118 258
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>8 804 215</b>	<b>7 883 118</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>20 488 591</b>	<b>11 684 376</b>
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		
Provisions pour risques	225 000	245 000
Provisions pour charges	352 053	287 371
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>577 053</b>	<b>532 371</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 393	1 796
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs : )	12 084 469	10 068 035
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>12 089 861</b>	<b>10 069 831</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	592 562	506 426
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 853 144	7 373 303
Dettes fiscales et sociales	4 567 396	4 716 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 364	16 657
Autres dettes	8 679 979	9 477 453
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>22 703 446</b>	<b>22 090 310</b>
Produits constatés d'avance	1 621 018	1 562 912
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>36 414 325</b>	<b>33 723 053</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>57 479 970</b>	<b>45 939 800</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat	31/12/2020			31/12/2019
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	43 390 691	253 773	43 644 464	38 923 876
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>43 390 691</b>	<b>253 773</b>	<b>43 644 464</b>	<b>38 923 876</b>
Production stockée				
Production immobilisée			2 023 422	1 822 539
Subventions d'exploitation			972	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			667 710	504 375
Autres produits			4 495	50 365
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>46 341 063</b>	<b>41 301 155</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			-72	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 801 899	2 030 626
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 018	-98 380
Autres achats et charges externes			16 982 510	15 571 379
Impôts, taxes et versements assimilés			653 197	531 373
Salaires et traitements			6 668 195	6 326 365
Charges sociales			3 094 234	2 851 033
<b>Dotations d'exploitation</b>	<b>sur immobilisations</b>	Dotations aux amortissements	2 653 992	2 089 385
		Dotations aux provisions		
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		340 336	180 194
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		25 000	
Autres charges			1 223 737	611 355
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>33 464 046</b>	<b>30 093 329</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>12 877 017</b>	<b>11 207 825</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				900 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			3 774	1 640
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>3 774</b>	<b>901 640</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 970	3 231
Intérêts et charges assimilées			213 586	196 570
Différences négatives de change				234
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>215 556</b>	<b>200 035</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-211 781</b>	<b>701 605</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>12 665 235</b>	<b>11 909 430</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

Compte de résultat (suite)	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		15 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		126 335
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>		<b>141 335</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	138	98 013
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 358	126 377
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		473
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>26 496</b>	<b>224 863</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)</b>	<b>-26 496</b>	<b>-83 527</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	885 350	853 132
Impôts sur les bénéfices (X)	2 949 174	3 089 653
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>46 344 837</b>	<b>42 344 130</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>37 540 622</b>	<b>34 461 012</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>8 804 215</b>	<b>7 883 118</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**Société : MAILEVA  
Exercice : 31/12/2020**

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

- Crise sanitaire et économique

Depuis le début de l'année 2020, est intervenue la crise sanitaire liée au virus Covid-19.

Le virus circule encore activement dans plusieurs pays dont la France. Le développement du COVID-19, qualifié officiellement de pandémie par l'Organisation Mondiale de la Santé le 11 mars 2020, s'accompagne de la mise en œuvre graduelle de mesures publiques qui ont pour conséquence de réduire significativement le volume des activités depuis cette date.

Le contexte épidémique lié au Covid-19 continue de créer une situation incertaine sur le premier semestre 2021, à minima.

Certaines activités ont été ralenties ou arrêtées durant les périodes de confinement.

La société a pris l'ensemble des mesures nécessaires à la continuité de l'activité tout en privilégiant la santé de ses collaborateurs et le respect des mesures gouvernementales.

- Mise en place de la réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour certaines catégories de personnel

Les allocations versées par l'état sur l'année 2020 ne sont pas significatifs.

Les impacts de la crise sanitaire attendus sur les exercices ultérieurs et besoins de trésorerie à moyen terme, l'hypothèse de continuité d'exploitation n'est pas remise en cause compte tenu de l'engagement de soutien financier apporté par le groupe La Poste.

## **2** Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues

Les comptes annuels de l'exercice sont établis conformément aux dispositions du Règlement ANC 2016-07 du 04 novembre 2016 modifiant le règlement ANC 2014-03.

Les conventions comptables générales ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base qui ont pour objet de fournir une image fidèle de l'entreprise :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le règlement ANC n° 2015-05 prévoit que les écarts de change sur créances et dettes commerciales ne sont plus classés en résultat financier, mais obligatoirement en résultat d'exploitation.

---

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020  
 Dont le total est 57 479 970 Euros  
 Et au compte de résultat qui dégage un résultat de 8 804 215 Euros  
 L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020

- **Immobilisations corporelles**

Les éléments corporels sont évalués :

- Au coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat majoré des frais accessoires (biens acquis à titre onéreux)
- Au coût de production (biens produits),
- A la valeur vénale (biens acquis à titre gratuit).

Diminués des amortissements et des pertes de valeur.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue :

Catégorie	Mode d'amortissement	Durée
Installations techniques	Linéaire	3 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	8 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 8 ans

- **Immobilisations incorporelles**

Les coûts d'entrée des immobilisations incorporelles sont constitués de :

. Du prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables et tous les coûts directement attribuables à la préparation de cet actif en vue de leur utilisation

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont comptabilisés en charges

. Des coûts de développement des immobilisations incorporelles répondant aux conditions de comptabilisation sont immobilisés pour leur coût de production et amortis sur une durée linéaire de 1 à 5 ans à compter de la mise en service.

- Fonds commercial

Les dispositions relatives à l'amortissement et à la dépréciation des immobilisations incorporelles et en particulier le fonds commercial ont été modifiées par le règlement 2015-06 de l'ANC.

S'agissant du fonds commercial à durée de vie non limitée, une dépréciation est constatée lorsque sa valeur d'inventaire est inférieure à sa valeur comptable.

La valeur d'inventaire est déterminée par les flux de trésorerie directement générés par le fonds commercial lui-même.

S'il est indissociable de l'activité, cette valeur est appréciée avec l'ensemble des autres éléments qui le composent

Lorsque la durée d'utilisation du fonds commercial est considérée comme limitée déterminée, au regard de critères techniques, juridiques ou économiques, il est amortissable sur cette durée.

- **Nouveau Plan d'Amortissement**

Dans cadre du chantier d'harmonisation des méthodes d'estimation au sein du Groupe, le plan d'amortissement des biens immobilisés a été révisé au 01 janvier 2019 ;  
Le plan d'amortissement ci-après a pris effet au 01 janvier 2019 et ne concerne que les biens entrés à partir de cette date.

Compte	Libellé compte	Mode	Durée (En nombre d'année)
201100	FRAIS DE CONSTITUTION	Linéaire	3
203000	FRAIS DE R&D	Linéaire	5
205000	CONCESSIONS BREVETS & DROITS	Linéaire	5
205100 / 205150	LOGICIELS	Linéaire	3 ou 5
207100	MARQUES	Linéaire	10
208000	AUTRES IMMOS INCORPORELLES	Linéaire	3
213100	CONSTRUCTIONS - GROS OEUVRES	Linéaire	80
213500	CONSTRUCTIONS - PETITS EQUIPTS	Linéaire	10
214500	INSTAL GÉN, AGENCEMENTS CONSTR	Linéaire	10
215400	MATÉRIELS INDUSTRIELS	Linéaire	6
215500	OUTILLAGE INDUSTRIEL	Linéaire	6
215700	AGENCEMENTS MAT ET OUTIL IND	Linéaire	6
218100	INSTAL GÉN, AGENCEMENTS DIVERS	Linéaire	6
218200	MATÉRIEL DE TRANSPORT	Linéaire	5
218300	MAT. DE BUREAU ET MAT INFORMATIQUE	Linéaire	3
218400	MOBILIER	Linéaire	10

Les plans d'amortissement des biens existants avant cette date continuent à produire leur effet

- **Participations et autres titres immobilisés**

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés sont comptabilisés initialement au prix auquel ils ont été acquis.

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charge.

Des dépréciations sont enregistrées lorsque la valeur d'inventaire devient inférieure à la valeur d'acquisition, à la date de clôture.

La valeur d'inventaire est déterminée par référence aux méthodes des flux de trésorerie futurs actualisés de l'ensemble considéré.

En cas de cession, la valeur d'inventaire est déterminée par référence à la valeur vénale.

- **Valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré - FIFO (Premier entré, Premier sorti)

Les valeurs mobilières sont dépréciées afin de tenir compte :

- . Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice,
- . Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.
- . Pour les titres d'OPCVM, la valeur actuelle retenue est la valeur liquidative sous déduction des frais de sortie

- **Stocks**

Le coût d'acquisition des matières premières et marchandises comprend le prix d'achat et l'ensemble des frais accessoires d'achat qui lui sont directement rattachables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, qui comprend les consommations, les charges directes et les charges indirectes de production, ainsi que les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

La valeur des stocks de biens fongibles est définie sur la base de la méthode du Coût Moyen Unitaire Pondéré.

La valorisation des biens non fongibles est définie sur la base de leur coût d'entrée individuel.

Lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités précédentes est supérieure à la valeur de réalisation, une dépréciation des stocks est comptabilisée pour la différence

- **Créances**

Les créances, dont les créances clients sont évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les dépréciations des créances commerciales sont déterminées à la suite d'un examen individualisé en tenant compte de l'antériorité, du risque de non recouvrement et des données issues de l'exploitation.

- **Provisions réglementées**

Les provisions réglementées figurant au bilan représentent la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant les modalités énoncées ci-avant.

La contrepartie des provisions réglementées est comptabilisée en charges exceptionnelles et produits exceptionnels, aux postes « Dotations aux provisions réglementées - amortissements dérogatoires » et « Reprises aux provisions réglementées - amortissements dérogatoires ».

- **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées conformément au règlement CRC 2000-06 du 07/12/2000 sur les passifs qui prévoit qu'un passif soit comptabilisé lorsque l'entité a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain que cette obligation provoquera une sortie de ressource au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- **Engagements de retraite et assimilés**

La société applique l'option prévue par la recommandation 2013-02 du 07 novembre 2013 qui prévoit la comptabilisation des engagements retraite et assimilés au bilan.

La provision inscrite au bilan au titre des régimes postérieurs à l'emploi à prestations définies correspond à la valeur actuelle de l'obligation à la date de clôture.

L'engagement est déterminé selon des hypothèses démographiques : âge de la retraite, mortalité, rotation du personnel,  
Et financières : niveaux futurs des salaires, taux d'actualisation.

Un taux d'actualisation de 0.30% en 2020 contre 0,75% en 2019.

Taux d'augmentation des salaires : 1% inchangé

Table de taux de rotation : Taux de 0% à 15% en fonction de l'âge des salariés

Les écarts actuariels issus des ajustements liés à l'expérience et des effets de changements d'hypothèses actuarielles sont comptabilisés en Résultat Exploitation

Le coût des services rendus est comptabilisé en Résultat Exploitation

Les charges d'intérêts en résultat financier

Valeur comptable à l'ouverture	: 287 371 €
Provisions constituées au cours de l'exercice	: 91 908 €
Reprises constituées au cours de l'exercice	: - 27 226 €
Montant de la provision au 31/12/2020	: 352 053 €

- **Opérations en devises**

Les charges et les produits libellés en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités libellés en devises sont converties et comptabilisées en euros sur la base du taux en vigueur à la clôture de l'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises à la fin de l'exercice est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risque.

Conformément au règlement ANC n° 2015-05 les écarts de change sur créances et dettes commerciales sont classés en résultat d'exploitation.

Les écarts de change consécutifs aux opérations financières sur les comptes de devises sont exclus de ce dispositif.

- **Changement de méthode**

Les comptes de l'exercice ont été établis selon des principes identiques à ceux de l'année précédente.

- **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement postérieur à la clôture n'est intervenu.

### 3 Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan

#### • Immobilisations corporelles et incorporelles

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		
			Réévaluation	Acqu. et apports	
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	14 771 614		2 615 792	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 918 543		1 375 273	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	721 638		7 457	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	913 595		109 248	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours			612 951	
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL III</b>	<b>5 553 776</b>		<b>2 104 929</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations	9 199 000		2 000 000	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	32 223		4 101	
	<b>TOTAL IV</b>	<b>9 231 223</b>		<b>2 004 101</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>29 556 613</b>		<b>6 724 823</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virements	Cessions		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		26 298	17 361 108	
	Terrains				
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-612 951		5 906 767	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers			729 096	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			1 022 842	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	612 951			
	Autres participations				
	<b>Créances rattachées à des participations</b>			<b>7 658 705</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		2 500	11 196 500	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			36 325	
	<b>TOTAL IV</b>		<b>2 500</b>	<b>11 232 825</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>		<b>28 798</b>	<b>36 252 638</b>	

## • Amortissements et Dépréciations

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 380 564	2 169 166		10 549 729		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages		3 754 797	391 354		4 146 152		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers	683 050	8 785		691 835		
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	779 463	84 687		864 150		
	Emballages récupérables et divers						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>5 217 311</b>	<b>484 826</b>		<b>5 702 137</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 597 874</b>	<b>2 653 992</b>		<b>16 251 867</b>		
Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionne	
Frais étab							
Autres							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
sol propre							
sol autrui							
install.							
<b>Autres immobilisations :</b>							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
<b>CORPO.</b>							
Acquis. de titres							
<b>TOTAL</b>							
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

- **Provisions pour risques et charges**

NATURE DES PROVISIONS	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour litige	245 000	25 000	45 000	225 000
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	287 371	91 908	27 226	352 053
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>	<b>532 371</b>	<b>116 908</b>	<b>72 226</b>	<b>577 053</b>
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	665 121	250 398	588 624	326 895
Autres provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL III</b>	<b>665 121</b>	<b>250 398</b>	<b>588 624</b>	<b>326 895</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 197 492</b>	<b>367 306</b>	<b>660 850</b>	<b>903 948</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		365 336	660 850	
Dont dotations et reprises financières		1 970		
Dont dotations et reprises exceptionnelles				
dépréciations des titres mis en équivalence				

- Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
<b>A. Renseignements détaillés (1) (2)</b>										
<b>Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)</b>										
Eukles	100 000	0	100%	11 196 500	11 196 500	0	0	6 315 565	923 695	
<b>Participations (10 à 50% du capital)</b>										
<b>B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.</b>										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participations dans des sociétés étrangères										

- **Composition du capital social**

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2020	Valeur nominale
Actions ordinaires	95 625			95 625	16
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
<b>Total</b>	<b>95 625</b>			<b>95 625</b>	

- Tableau de variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augmentation.	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social	1 530 000						1 530 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....							
BSA							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	153 000						153 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	2 118 258				7 883 117		10 001 376
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 883 117	8 804 215			-7 883 117		8 804 215
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>11 684 376</b>	<b>8 804 215</b>			<b>0</b>		<b>20 488 591</b>

- **Stocks et en-cours**

	<b>Brut</b>	<b>Dépréciations</b>	<b>Net Exercice N</b>	<b>Net Exercice N-1</b>
Matières premières	148 286		148 286	155 392
Fournitures				
Matières consommables				
Fournitures consommables	187 318		187 318	201 229
Emballages				
Produits finis				
Produits résiduels				
<b>TOTAL</b>	<b>335 603</b>		<b>335 603</b>	<b>356 622</b>

## • Créances et Dettes

Cadre A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immos financières			36 325	36 325	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif immobilisé</b>			<b>36 325</b>	<b>36 325</b>	
Clients douteux ou litigieux			368 048	368 048	
Autres créances			10 729 094	10 729 094	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			3 694	3 694	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8 098	8 098	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		847 501	847 501	
	Autres impôts				
	Etat - divers		256 786	256 786	
Groupes et associés			19 084 258	19 084 258	
Débiteurs divers			5 498 520	5 498 520	
<b>TOTAL des créances liées à l'actif circulant</b>			<b>36 795 999</b>	<b>36 795 999</b>	
Charges constatées d'avance			227 377	212 376	15 001
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>37 059 701</b>	<b>37 044 700</b>	<b>15 001</b>
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		5 393	5 393		
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers		12 084 469	12 084 469		
Fournisseurs et comptes rattachés		8 853 144	8 853 144		
Personnel et comptes rattachés		2 405 205	2 405 205		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 168 553	1 168 553		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	661 662	661 662		
	Obligations cautionnées				
	Total des produits exceptionnels	331 977	331 977		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 364	10 364		
Groupes et associés					
Autres dettes		8 679 979	8 679 979		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		1 621 018	1 621 018		
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>35 821 763</b>	<b>35 821 763</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice					

- **Charges à payer**

Charges à payer	Montants 31/12/2020
Intérêts courus	
. Sur emprunts obligataires	
. Sur emprunts et dettes des établissements de crédit	
. Sur emprunts et dettes financières divers	
<b>Total</b>	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 505 753
Dettes fiscales et sociales	3 288 276
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	512 533
<b>Total</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>11 306 562</b>

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montants 31/12/2020
Intérêts courus	
. Sur créances immobilisés	
<b>Total</b>	
Créances rattachées à des participations	
Clients et comptes rattachés	115 853
Créances fiscales et sociales	256 786
Autres créances	521 539
<b>Total</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>894 179</b>

- **Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	227 377			227 377
<b>TOTAL</b>	<b>227 377</b>			<b>227 377</b>

- **Produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance	1 621 017			1 621 017
<b>TOTAL</b>	<b>1 621 017</b>			<b>1 621 017</b>

## 4 Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat

- Chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Montant
Répartition par secteur d'activité	
Ventes de marchandises	
Production vendue biens	
Production vendue services	43 644 464
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	43 390 691
Chiffres d'affaires nets-Export	253 773
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>43 644 464</b>

- **Charges et Produits Exceptionnels**

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Pénalités et amendes		138
VNC des immos incorporelles cédées		26 298
Charges exceptionnelles diverses		60
<b>TOTAL</b>		<b>26 496</b>

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	12 665 235	3 205 960
Résultat exceptionnel	-26 496	
Participation des salariés	-885 350	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>11 753 389</b>	<b>3 205 960</b>

- **Affectation du Résultat N-1**

Affectation du résultat	31/12/2020
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	2 118 258
Résultat de l'exercice précédent	7 883 117
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL Origines</b>	<b>10 001 376</b>
Affectation aux réserves :	
- légales	
- autres	
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	10 001 376
<b>TOTAL Affectations</b>	<b>10 001 376</b>

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2020 est de 28% jusqu'à 500 000 € de bénéfices imposables et de 31% pour la fraction supérieure à 500 000 € si le chiffre d'affaires est égal ou supérieur à 250 millions d'euros.

MAILEVA est membre du groupe d'Intégration Fiscale La Poste.

Chaque société intégrée fiscalement est replacée dans la situation qui aurait été la sienne si elle avait été imposée séparément

- **Crédit d'Impôt Compétitivité et Emploi**

Le CICE est supprimé depuis le 01/01/2019 et remplacé par un allègement des charges du personnel.

- **Autres Crédits d'Impôt**

MAILEVA bénéficie également de :

- D'un Crédit d'Impôt Recherche de : 256 786 €
- D'un Crédit d'Impôt Mécénat de :
- D'un Crédit d'impôt Famille de :

- Fiscalité latente**

<i>Libellé</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>Montant de l'impôt (1)</i>
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Autres charges déduites d'avance		
Plus-values à long terme en sursis d'imposition		
<b>Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
<b>Bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	352 053	98 575
Autres risques et charges provisionnés (participation)	885 350	247 898
Charges à payer (organic)	39 998	11 199
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>1 277 401</b>	<b>357 672</b>

(1) Taux d'impôt : 28%

Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :

Contribution sociale sur l'impôt :

Contribution exceptionnelle sur l'impôt :

## 5 Autres informations

- Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
<b>Engagements donnés (à détailler)</b>				
<b>A.Total engagements liés à l'exploitation</b>				
<b>B.Total engagements liés au financement</b>				
Engagement loyer immobilier	316 201	117 501	147 185	51 515
Engagement loyer immobilier Ivry	3 650 391	461 102	2 305 510	883 779
Engagement location	75 385	55 602	19 783	
Engagement autres	1 833 702	1 033 447	800 255	
Complément pris acquisition Eukles	2 000 000	2 000 000		
<b>C. Total autres engagements donnés</b>	<b>7 875 679</b>	<b>3 667 652</b>	<b>3 272 733</b>	<b>935 294</b>
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>7 875 679</b>	<b>3 667 652</b>	<b>3 272 733</b>	<b>935 294</b>
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
<b>II. Total engagements reçus</b>				
<b>Engagements réciproques (à détailler)</b>				
<b>III. Total engagements réciproques</b>				

- **Effectif**

EFFECTIF	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	N	N-1	N	N-1	N	N-1
Ingénieurs et Cadres	79	75			79	75
Agents de maîtrise	10	8			10	8
Employés et techniciens	39	39			39	39
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>128</b>	<b>122</b>			<b>128</b>	<b>122</b>

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

La rémunération des organes n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

- **Honoraires des Commissaires aux Comptes**

Les honoraires de commissariat aux comptes encourus au titre du contrôle légal des comptes et, le cas échéant, au titre des autres prestations réalisées sont mentionnés dans l'annexe aux comptes consolidés du Groupe La Poste

- **Société Consolidante**

Les comptes annuels de MAILEVA sont consolidés par intégration globale dans les comptes de :

Groupe La Poste

Immatriculée sous le numéro : 356 000 000 RCS PARIS

Siège Social : 9, Rue du Colonel AVIA – 75015 PARIS

La copie des comptes consolidés du Groupe peut être obtenue à l'adresse ci-avant.

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

---

**PROCES-VERBAL DES DECISIONS  
DE L'ASSOCIEE UNIQUE  
LE 30 JUIN 2021**

L'an deux mille vingt et un,  
Le trente juin,

La soussignée,

**DOCAPOSTE**, Société par Actions Simplifiée au capital social de 89.446.010 euros, dont le siège social est situé au 45/47 boulevard Paul Vaillant Couturier - 94200 Ivry-sur-Seine, immatriculée au RCS de Créteil sous le numéro 493 376 008, représentée par Monsieur Olivier VALLET, en sa qualité de Président,

Associée unique de la société MAILEVA SAS (la « **Société** »),

A pris les décisions suivantes :

**PREMIERE DECISION**

*(Approbation des comptes pour l'exercice 2020)*

L'Associée Unique, connaissance prise du rapport de gestion de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020 et du rapport du Commissaire aux comptes, approuve les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés et qui se soldent par un bénéfice de 8 804 215,38 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'Associée Unique constate, conformément à l'article 223 quater du Code Général des Impôts, qu'aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'Associée Unique donne quitus de sa gestion au Président pour l'exercice écoulé.

***Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.***

**DEUXIEME DECISION**

*(Affectation du résultat pour l'exercice 2020)*

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

Bénéfice de l'exercice .....	8 804 215,38	Euros
Dotation de la Réserve légale .....	0,00	Euros

<b>Report à nouveau antérieur.....</b>	<b>10 001 376,02</b>	<b>Euros</b>
<b>Bénéfice distribuable au 31/12/2020 .....</b>	<b>18 805 591,40</b>	<b>Euros</b>
A titre de dividende aux actionnaires .....	10 800 000,00	Euros
Affectation au report à nouveau .....	8 005 591,38	Euros

Après affectation, le solde du report à nouveau s'établit ainsi à 8 005 591,38 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 20 488 591,40 Euros.

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

- Exercice clos le 31 décembre 2019 : aucun dividende versé
- Exercice clos le 31 décembre 2018 :  
Dividendes versées pour un montant de 4.500.000 euros éligibles à la réfaction de 40% applicable pour la détermination des revenus imposables des personnes physiques.
- Exercice clos le 31 décembre 2017 :  
Dividendes versées pour un montant de 4.303.923 euros éligibles à la réfaction de 40% applicable pour la détermination des revenus imposables des personnes physiques.

*Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.*

**TROISIEME DECISION**

*(Approbation des conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce conclues au cours de l'exercice 2020)*

L'Associée Unique constate qu'aucune convention, relevant des dispositions de l'article L 227-10 du Code de commerce, ne s'est poursuivie ou n'a été conclue au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2020.

*Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.*

**QUATRIEME DECISION**

*(Pouvoirs pour les formalités)*

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

*Cette décision est adoptée par l'Associée Unique.*

\*\*\*\*\*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'Associée Unique.

**L'Associée Unique  
DOCAPOSTE  
Représentée par Monsieur Olivier VALLET**

