

**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	18 430 696	0	18 430 696	17 822 869
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>18 430 696</b>	<b>0</b>	<b>18 430 696</b>	<b>17 822 869</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	1 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			12 847 258	4 689 674
Autres produits			5 235	37 482
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>31 283 189</b>	<b>22 551 358</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			203	-36
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			21 507 647	15 302 414
Impôts, taxes et versements assimilés			444 994	245 533
Salaires et traitements			5 954 743	4 565 412
Charges sociales			3 144 343	2 422 672
Dotations d'exploitation		sur Dotations aux amortissements	352 960	370 372
		immobilisations Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	421 685	76 684
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			65 120	249 779
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>31 891 696</b>	<b>23 232 830</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-608 507</b>	<b>-681 471</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			45 972 345	20 065 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			13 080 394	1 734 001
Autres intérêts et produits assimilés			9 413 567	742 097
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 802 114	11 712 000
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>76 268 420</b>	<b>34 253 098</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			26 780 615	52 251 245
Intérêts et charges assimilées			33 314 403	10 754 770
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>60 095 018</b>	<b>63 006 015</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>16 173 402</b>	<b>-28 752 917</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>15 564 896</b>	<b>-29 434 388</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 293	7 011 450
Reprises sur provisions et transferts de charges	787 000	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>806 293</b>	<b>7 011 450</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 231	170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 517 900	18 526 064
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	3 335 000
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 520 131</b>	<b>21 861 234</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-713 838</b>	<b>-14 849 784</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>108 357 902</b>	<b>80 329 907</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>93 506 845</b>	<b>124 614 079</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>14 851 058</b>	<b>-44 284 172</b>

## COMPTES ANNUELS

Société : DOCAPOSTE

Forme juridique : Société par actions simplifiée

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

Date de clôture : 31/12/2023

Monsieur Erwan DERRIEN  
Président de DOCAPOSTE AGILITY  
« *bon pour pouvoir* »

Signé par Erwan DERRIEN le  
15/04/2024 13:27



Ce document est signé électroniquement  
et certifié par la plateforme Corellia de  
Docaposte

Le fichier constitue un signal  
électronique à valeur probatoire. Il est  
déposé en coffre-fort électronique sous  
la référence :

2c369eb68eccd6720018ee0cc09523b76



COMPTES ANNUELS .....	1
BILAN – ACTIF .....	4
BILAN - PASSIF .....	5
COMPTE DE RESULTAT .....	6
COMPTE DE RESULTAT (suite) .....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS .....	8
<b>1</b> Faits caractéristiques de l'exercice .....	9
<b>2</b> Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues .....	13
• Participations et autres titres immobilisés .....	16
• Valeurs mobilières de placement .....	16
• Stocks .....	16
• Créances .....	16
• Provisions réglementées .....	17
• Provisions pour risques et charges .....	17
• Engagements de retraite et assimilés .....	17
• Changement de méthode .....	18
• Opérations en devises .....	18
• Événements postérieurs à la clôture .....	18
<b>3</b> Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan .....	19
• Immobilisations corporelles et incorporelles .....	19
• Amortissements et Dépréciations .....	20
• Provisions pour risques et charges .....	21
• Liste des filiales et participations .....	22
• Les provisions sur immobilisations financières ont connu l'évolution suivante : .....	23
• Composition du capital social .....	24
• Tableau de variation des capitaux propres .....	24
• Créances et Dettes .....	25
• Charges à payer .....	26
• Produits à recevoir .....	26
• Charges constatées d'avance .....	27
• Produits constatés d'avance .....	27
<b>4</b> Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat .....	28
• Chiffre d'affaires .....	28

• Charges et Produits Exceptionnels.....	29
• Résultat et Impôt sur le bénéfice.....	30
• Affectation du Résultat N-1 .....	30
• Situation Fiscale.....	31
• Fiscalité latente.....	31
<b>5</b> Autres informations .....	32
• Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan.....	32
• Effectif .....	33
• Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	33
• Honoraires des Commissaires aux Comptes .....	33
• Société Consolidante.....	33

**BILAN – ACTIF**

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	315 038	311 269	3 769	22 061
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	45 669	45 669	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>360 707</b>	<b>356 938</b>	<b>3 769</b>	<b>22 061</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	456 654	228 327	228 327	273 992
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	2 566 597	1 546 245	1 020 351	1 302 998
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>3 023 251</b>	<b>1 774 572</b>	<b>1 248 678</b>	<b>1 576 991</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	896 634 216	254 733 966	641 900 250	434 094 819
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	267 491 404	0	267 491 404	77 995 028
Autres immobilisations financières	1 100 923	0	1 100 923	1 033 824
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>1 165 226 542</b>	<b>254 733 966</b>	<b>910 492 577</b>	<b>513 123 671</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>1 168 610 501</b>	<b>256 865 476</b>	<b>911 745 025</b>	<b>514 722 723</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	134 262	0	134 262	183 158
Clients et comptes rattachés	4 349 307	20 075	4 329 232	3 130 996
Autres créances	316 370 425	72 205 722	244 264 703	133 920 449
<b>TOTAL Créances</b>	<b>320 853 994</b>	<b>72 225 797</b>	<b>248 628 197</b>	<b>137 234 604</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	12 419 349	0	12 419 349	3 307 547
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>12 419 349</b>	<b>0</b>	<b>12 419 349</b>	<b>3 307 547</b>
Charges constatées d'avance	1 959 461	0	1 959 461	1 527 152
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>335 232 804</b>	<b>72 225 797</b>	<b>263 007 007</b>	<b>142 069 302</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>1 503 843 305</b>	<b>329 091 273</b>	<b>1 174 752 032</b>	<b>656 792 025</b>

**BILAN - PASSIF**

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel dont versé : 0	90 000 000	89 446 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	875 762	875 762
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	45 413 200	0
<b>TOTAL Réserves</b>	<b>46 288 962</b>	<b>875 762</b>
Report à nouveau	1	-75 748 637
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>14 851 058</b>	<b>-44 284 172</b>
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	791 604	791 604
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>	<b>151 931 624</b>	<b>-28 919 433</b>
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques	2 701 000	3 770 000
Provisions pour charges	1 005 230	562 724
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>	<b>3 706 230</b>	<b>4 332 724</b>
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 449	2
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	852 599 033	518 934 360
<b>TOTAL Dettes financières</b>	<b>852 629 482</b>	<b>518 934 362</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 134	522 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 216 796	5 138 699
Dettes fiscales et sociales	3 016 075	2 288 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	1 220
Autres dettes	156 240 690	154 493 645
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>	<b>166 484 695</b>	<b>162 444 372</b>
Produits constatés d'avance	0	0
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>	<b>1 019 114 177</b>	<b>681 378 734</b>
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>	<b>1 174 752 032</b>	<b>656 792 025</b>



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

# Docaposte

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Docaposte

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.  
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais ( private company limited by guarantee ).

Société anonyme à conseil d'administration  
Siège social :  
Tour EQHO  
2 avenue Gambetta  
CS 60055  
92066 Paris La Défense Cedex  
Capital social : 5 497 100 €  
775 726 417 RCS Nanterre



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

## Docaposte

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

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Associé unique de la société Docaposte,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Docaposte S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.



## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Docaposte procède tous les ans à des tests de valorisation de ses titres de participation et malis techniques, qui représentent un montant net de 641.9 millions d'euros au 31 décembre 2023, selon la méthode décrite dans la note « Participations et autres titres immobilisés » du chapitre « Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues » de l'annexe. Nos travaux d'appréciation de ces évaluations ne nous ont pas conduits à relever d'éléments susceptibles de remettre en cause le caractère raisonnable des hypothèses retenues et des chiffrages qui en résultent.

## **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.821-55 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 24 mai 2024

KPMG SA

Stéphanie MILLET

Associée

## **COMPTES ANNUELS**

**Société : DOCAPOSTE**

**Forme juridique : Société par actions simplifiée**

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

**Date de clôture : 31/12/2023**

COMPTES ANNUELS .....	1
BILAN – ACTIF .....	4
BILAN - PASSIF .....	5
COMPTE DE RESULTAT .....	6
COMPTE DE RESULTAT (suite) .....	7
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS .....	8
<b>1</b> Faits caractéristiques de l'exercice .....	9
<b>2</b> Règles comptables et méthodes d'évaluation retenues .....	13
• Participations et autres titres immobilisés .....	16
• Valeurs mobilières de placement .....	16
• Stocks .....	16
• Créances .....	16
• Provisions réglementées .....	17
• Provisions pour risques et charges .....	17
• Engagements de retraite et assimilés .....	17
• Changement de méthode .....	18
• Opérations en devises .....	18
• Événements postérieurs à la clôture .....	18
<b>3</b> Notes relatives aux Postes de Bilan et Hors Bilan .....	19
• Immobilisations corporelles et incorporelles .....	19
• Amortissements et Dépréciations .....	20
• Provisions pour risques et charges .....	21
• Liste des filiales et participations .....	22
• Les provisions sur immobilisations financières ont connu l'évolution suivante : .....	23
• Composition du capital social .....	24
• Tableau de variation des capitaux propres .....	24
• Créances et Dettes .....	25
• Charges à payer .....	26
• Produits à recevoir .....	26
• Charges constatées d'avance .....	27
• Produits constatés d'avance .....	27
<b>4</b> Notes relatives aux Postes du Compte de Résultat .....	28
• Chiffre d'affaires .....	28

• Charges et Produits Exceptionnels.....	29
• Résultat et Impôt sur le bénéfice.....	30
• Affectation du Résultat N-1 .....	30
• Situation Fiscale.....	31
• Fiscalité latente.....	31
<b>5</b> Autres informations .....	32
• Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan.....	32
• Effectif .....	33
• Rémunérations allouées aux membres des organes de direction.....	33
• Honoraires des Commissaires aux Comptes .....	33
• Société Consolidante.....	33

**BILAN – ACTIF**

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	315 038	311 269	3 769	22 061
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	45 669	45 669	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations incorporelles</b>	<b>360 707</b>	<b>356 938</b>	<b>3 769</b>	<b>22 061</b>
Terrains	0	0	0	0
Constructions	456 654	228 327	228 327	273 992
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	2 566 597	1 546 245	1 020 351	1 302 998
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
<b>TOTAL immobilisations corporelles</b>	<b>3 023 251</b>	<b>1 774 572</b>	<b>1 248 678</b>	<b>1 576 991</b>
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	896 634 216	254 733 966	641 900 250	434 094 819
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	267 491 404	0	267 491 404	77 995 028
Autres immobilisations financières	1 100 923	0	1 100 923	1 033 824
<b>TOTAL immobilisations financières</b>	<b>1 165 226 542</b>	<b>254 733 966</b>	<b>910 492 577</b>	<b>513 123 671</b>
<b>Total Actif Immobilisé (II)</b>	<b>1 168 610 501</b>	<b>256 865 476</b>	<b>911 745 025</b>	<b>514 722 723</b>
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
<b>TOTAL Stock</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	134 262	0	134 262	183 158
Clients et comptes rattachés	4 349 307	20 075	4 329 232	3 130 996
Autres créances	316 370 425	72 205 722	244 264 703	133 920 449
<b>TOTAL Créances</b>	<b>320 853 994</b>	<b>72 225 797</b>	<b>248 628 197</b>	<b>137 234 604</b>
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	12 419 349	0	12 419 349	3 307 547
<b>TOTAL Disponibilités</b>	<b>12 419 349</b>	<b>0</b>	<b>12 419 349</b>	<b>3 307 547</b>
Charges constatées d'avance	1 959 461	0	1 959 461	1 527 152
<b>Total Actif Circulant (III)</b>	<b>335 232 804</b>	<b>72 225 797</b>	<b>263 007 007</b>	<b>142 069 302</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
<b>Total Général (I à VI)</b>	<b>1 503 843 305</b>	<b>329 091 273</b>	<b>1 174 752 032</b>	<b>656 792 025</b>

**BILAN - PASSIF**

BILAN-PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 0	90 000 000	89 446 010
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		875 762	875 762
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	45 413 200	0
<b>TOTAL Réserves</b>		<b>46 288 962</b>	<b>875 762</b>
Report à nouveau		1	-75 748 637
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>14 851 058</b>	<b>-44 284 172</b>
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		791 604	791 604
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>		<b>151 931 624</b>	<b>-28 919 433</b>
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Provisions pour risques		2 701 000	3 770 000
Provisions pour charges		1 005 230	562 724
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)</b>		<b>3 706 230</b>	<b>4 332 724</b>
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		30 449	2
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	852 599 033	518 934 360
<b>TOTAL Dettes financières</b>		<b>852 629 482</b>	<b>518 934 362</b>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11 134	522 334
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 216 796	5 138 699
Dettes fiscales et sociales		3 016 075	2 288 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	1 220
Autres dettes		156 240 690	154 493 645
<b>TOTAL Dettes d'exploitation</b>		<b>166 484 695</b>	<b>162 444 372</b>
Produits constatés d'avance		0	0
<b>TOTAL DETTES (IV)</b>		<b>1 019 114 177</b>	<b>681 378 734</b>
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
<b>TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)</b>		<b>1 174 752 032</b>	<b>656 792 025</b>

**COMPTE DE RESULTAT**

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	18 430 696	0	18 430 696	17 822 869
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>18 430 696</b>	<b>0</b>	<b>18 430 696</b>	<b>17 822 869</b>
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	1 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			12 847 258	4 689 674
Autres produits			5 235	37 482
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>31 283 189</b>	<b>22 551 358</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			203	-36
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			21 507 647	15 302 414
Impôts, taxes et versements assimilés			444 994	245 533
Salaires et traitements			5 954 743	4 565 412
Charges sociales			3 144 343	2 422 672
Dotations d'exploitation		sur Dotations aux amortissements	352 960	370 372
		immobilisations Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	421 685	76 684
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	0
Autres charges			65 120	249 779
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>31 891 696</b>	<b>23 232 830</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-608 507</b>	<b>-681 471</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			45 972 345	20 065 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			13 080 394	1 734 001
Autres intérêts et produits assimilés			9 413 567	742 097
Reprises sur provisions et transferts de charges			7 802 114	11 712 000
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>76 268 420</b>	<b>34 253 098</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			26 780 615	52 251 245
Intérêts et charges assimilées			33 314 403	10 754 770
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>60 095 018</b>	<b>63 006 015</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>16 173 402</b>	<b>-28 752 917</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>15 564 896</b>	<b>-29 434 388</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	19 293	7 011 450
Reprises sur provisions et transferts de charges	787 000	0
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>806 293</b>	<b>7 011 450</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 231	170
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 517 900	18 526 064
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	3 335 000
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>1 520 131</b>	<b>21 861 234</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-713 838</b>	<b>-14 849 784</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>108 357 902</b>	<b>80 329 907</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>93 506 845</b>	<b>124 614 079</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>14 851 058</b>	<b>-44 284 172</b>

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**Société : DOCAPOSTE SAS**

**Exercice : 2023**

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

### **2.1.1.0 Reconstitution des capitaux propres de DOCAPOSTE SAS**

Afin de reconstituer ses capitaux propres négatifs à fin 2022, il a été décidé de procéder à une augmentation de capital de DOCAPOSTE SAS en date du 31/03/2023 pour un montant de 166.000.000 € grâce à un apport en numéraire de 100.000.000 € de la part de son actionnaire unique LA POSTE et grâce à une incorporation au capital d'une dette vis-à-vis de LA POSTE de 66.000.000 € correspondant à 3 emprunts (un emprunt de 12.000.000 € souscrit en 2014 pour 10 ans, un emprunt de 4.000.000 € souscrit en 2019 pour 10 ans et un emprunt de 50.000.000 € souscrit en 2019 pour 10 ans).

Dans le même temps, il a été procédé à une réduction de capital pour absorber les pertes à hauteur de 120.032.810 € (pour solde des comptes « Report à nouveau débiteur » et « Résultat de l'exercice (perte) ») et à une réduction de capital non motivée par des pertes (pour transfert en compte de « Réserves diverses ») pour 45.413.200 €.

Le capital social résultant de ce « coup d'accordéon » se voit ainsi porté à 90.000.000 € et les capitaux propres se voient parallèlement reconstitués à hauteur de 137.080.566,62 €.

### **2.1.1.1 Acquisitions/Prise de participations/Cessions/Fusions/créations de sociétés**

#### **• Acquisition de la société ESCULAPE CAPITAL**

La société ESCULAPE CAPITAL est une holding détenant 100 % de la société opérationnelle MAINCARE spécialisée dans l'accompagnement des acteurs de la santé du marché français dans leur transformation digitale.

DOCAPOSTE SAS, en date du 28 février 2023, a racheté 98,08% (219.764.944 titres) des titres de la société ESCULAPE CAPITAL, le reste des parts étant à cette date détenu par certains managers de Maincare constitués en ManCo (voir ci-dessous).

Suite au départ de quelques managers au cours de l'année, DOCAPOSTE SAS a complété sa détention à hauteur de 1.36% complémentaires, portant la détention à 99.38% à la fin de 2023.

DOCAPOSTE SAS a également racheté au prêteur, un emprunt obligataire convertible en actions (EOCA) datant du 26 juillet 2018 souscrit par la société ESCULAPE pour un montant de 47.619 K€ et pour une durée de 12 ans à un taux annuel de 10%. Cet EOCA ne se remboursant ni en capital ni en intérêts durant ces 12 ans et les intérêts se capitalisant à chaque date anniversaire, DOCAPOSTE a dû déboursier une somme de 90.561 K€ (85.557 K€ en capital auquel s'ajoute les intérêts courus entre le 26 juillet 2022 et le 28 février 2023, soit 5.104 K€) à ce titre.

Dans le cadre de l'acquisition de Maincare, les dettes bancaires de la société Esculape Capital ont été remboursées (hors emprunt obligataire).

#### **• Création et prise de participation dans la société E-SANTE 2**

DOCAPOSTE SAS, en partenariat avec certains salariés de MAINCARE détenteurs d'actions ESCULAPE (Holding à 100% de la société opérationnelle MAINCARE), ont fondé en février 2023 la société E-SANTE2 (holding) afin d'y loger les participations dans ESCULAPE de ces salariés. Docaposte y a participé tout d'abord symboliquement en souscrivant une seule action de nominal 1 € début février 2023, l'objectif final étant de racheter la totalité des actions de cette société aux salariés détenteurs dans des conditions conclues au sein d'accords signés et donc acceptés de tous.

C'est dans ce cadre que DOCAPOSTE SAS a acquis 1.532.612 titres supplémentaires en 2023 à 4 de ces salariés partis, portant ainsi sa participation dans ESANTE2 à 68,78 % du capital.

- **Acquisition de la société THIQA**

La société THIQA, cabinet d'experts spécialisés, a été achetée par DOCAPOSTE SAS en janvier 2023 à hauteur de 80% de son capital (soit 40.000 titres).

Les activités de conseil, d'intégration et d'exploitation de services numériques de confiance et de sécurité de la société viennent ainsi renforcer l'offre du Groupe Docaposte, notamment dans les domaines de l'identification et de l'authentification.

- **Acquisition de la société ACUITUDE**

La société ACUITUDE, holding de la société opérationnelle AXONAL-BIOSTATEM, a été achetée par DOCAPOSTE SAS en juillet 2023 à hauteur de 100% de son capital (soit 3.247 titres). AXONAL-BIOSTATEM est un bureau d'Etude en charge de réaliser des études cliniques pour le compte des industries de santé. DOCAPOSTE conforte ainsi son positionnement volontariste dans le domaine de la santé.

- **Acquisition de la société WELIOM**

La société WELIOM, cabinet de conseil dédié à la santé, a été achetée par DOCAPOSTE SAS en juillet 2023 à hauteur de 70% de son capital (1.860.354 titres). DOCAPOSTE conforte ici encore son positionnement volontariste dans le domaine de la santé.

- **Prise de participation complémentaire dans la société INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT**

La société INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT est une holding détenant 100 % de la société opérationnelle INDEX EDUCATION France.

Conformément à la « promesse d'achat et de vente » (signée entre DOCAPOSTE SAS et deux de ses trois actionnaires minoritaires restant à cette date) du 4 décembre 2020 (amendé en date du 20 novembre 2021), DOCAPOSTE SAS a racheté les parts d'un de ses minoritaires (formalisé par une lettre-accord du 02/06/2023 signée des parties), portant sur 3.791.885 titres. Le pourcentage de participation de DOCAPOSTE SAS dans INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT est ainsi passé de 80% à 90%.

- **Création et prise de participation dans la société NUMSPOT**

DOCAPOSTE SAS, en partenariat avec les sociétés BOUYGUES TELECOM, DASSAULT SYSTEMES et la CDC, ont fondé en janvier 2023 la société NUMSPOT afin de répondre à la volonté de tous de créer pour le marché français, un cloud souverain et de confiance destiné aux secteurs stratégiques et sensibles.

DOCAPOSTE SAS est détentrice de 26 % de son capital social et a versé 50% de sa participation en janvier 2023.

- **Création et prise de participation dans la société MONHA**

DOCAPOSTE SAS, en partenariat avec EDF, ont fondé conjointement en mars 2023 la société MONHA afin de répondre à la volonté des acteurs en question de créer pour le marché français, un carnet d'information numérique du logement au service de la réussite des acteurs de l'immobilier.

DOCAPOSTE SAS est détentrice de 49% de son capital social (EDF détenant 51%) et a versé en mars 2023 une première tranche relative à son investissement et une seconde en septembre 2023.

- **Création et prise de participation dans la société LA MANUFACTURE**

Par le biais d'un pacte d'associé signé en date du 6 janvier 2023, DOCAPOSTE SAS et la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC), ont formalisé leur volonté de créer la société LA MANUFACTURE destinée à éditer, commercialiser et à fournir un ensemble de solutions digitales pour développer les services d'intérêt général prioritairement tant pour l'Etat et les acteurs publics (établissements, collectivités...) en fédérant les ressources informatiques et industrielles des deux groupes.

DOCAPOSTE SAS a versé, dans ce cadre, en date du 5 janvier 2023, 50% des 70% souscrit dans le capital de cette société (les 30% restant étant la possession de la CDC).

- **Constitution des sociétés DOCA 1, DOCA 2 et DOCA 3**

DOCAPOSTE a créé en novembre 2023 3 sociétés DOCA 1, DOCA 2 et DOCA 3 au capital social de 1.000 € afin d'anticiper des réorganisations juridiques potentielles sur 2024 et les prochaines périodes

- **Cession des titres détenus dans la société ADOBIS**

La participation à hauteur de 31,58 % dans la société ADOBIS, représentant 450.000 titres, a été cédée en date du 22/12/2023 pour un euro symbolique. Cette cession a généré une moins-value de 1.498.499 €.

- **Acquisition puis cession des titres de la société LP 17**

DOCAPOSTE a acheté à La Poste Global Mail, filiale à 100% de la Poste, en date du 16/02/2023, 100% de la société LP 17 (coquille vide) pour un montant de 19.400 € correspondant à sa valeur nette comptable. Cette acquisition voulait anticiper alors le logement d'une activité de holding liée au rachat de la société opérationnelle MAINCARE. Toutefois, les événements ayant tourné autrement, cette dernière n'a pas été utilisée et a été cédée en date du 13/06/2023 à LA POSTE SA pour un montant de 19.292 € (situation nette à date) générant ainsi une moins-value de 108 €.

- **Transmission Universelle de Patrimoine de la société E-SANTE dans DOCAPOSTE SAS**

En date du 01/09/2023, une opération de TUP été opérée entre la société DOCAPOSTE SAS (société absorbante) et la société E-SANTE (société absorbée). Cette opération s'inscrit dans la volonté de simplifier la structuration juridique du Groupe DOCAPOSTE. Cette opération a généré un mali de fusion de 200 K€ porté en charges financières au compte de résultat de la société DOCAPOSTE SAS.

E-SANTE étant détenteur des titres ICANOPEE, DOCAPOSTE SAS a vu donc les titres E-SANTE (valeur brute de 15 K€) et la provision pour dépréciation de ces titres (pour une valeur de 7 K€) éliminés de ses actifs immobilisés au profit de l'inscription en compte des titres ICANOPEE (à une valeur d'apport de 2.630 K€ représentant 100% du capital à laquelle s'ajoute une provision pour dépréciation de ces titres pour un montant de 94 K€).

- **Transmission Universelle de Patrimoine de la société KIDSCARE dans DOCAPOSTE SAS**

En date du 01/12/2023, une opération de TUP été opérée entre la société DOCAPOSTE SAS (société absorbante) et la société KIDSCARE (société absorbée). Cette opération s'inscrit dans la volonté de simplifier la structuration juridique du Groupe DOCAPOSTE. Cette opération a généré un mali de fusion de 926 K€ porté en charges financières au compte de résultat de la société DOCAPOSTE SAS.

Du fait de cette opération de restructuration, DOCAPOSTE SAS a vu donc les titres KIDSCARE (valeur brute de 20 K€) éliminés de ses détentions de titres consolidés.

### **2.1.1.2. Autres opérations sur les filiales de Docaposte SAS**

- **Fusion inversée de la société INADVANS dans la société HEVA**

En date du 01/12/2023, il a été opéré une opération juridique de fusion inversée (la société INADVANS détenant les titres HEVA) entre la société HEVA (société absorbante) et la société INADVANS (société absorbée), cette dernière étant détenue à 100% par DOCAPOSTE SAS. Du fait de cette opération, les titres INADVANS ont été sortis des titres détenus par DOCAPOSTE SAS et remplacés par ceux d'HEVA et ce, au même coût historique d'acquisition des titres INADVANS par DOCAPOSTE SAS, soit 12.513 K€. Une reprise de provision pour dépréciation des titres INADVANS s'est opérée également chez DOCAPOSTE SAS dans le même temps pour un montant de 4.837 K€.

On notera que cette opération de restructuration a généré chez HEVA un mali de fusion de 847 K€ qui a été imputé directement en capitaux propres en accord avec les termes du traité de fusion.

## **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 relatif au Plan Comptable Général et, à défaut de dispositions particulières au Code de Commerce.

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.

Ce règlement est applicable aux exercices ouverts depuis le 01/01/2017.

----

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.12.2023

Dont le total est 1 174 752 032 €.

Et au compte de résultat qui dégage une perte de 14 851 058 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## • 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	LINEAIRE	10 ANS
Installations et agencements	LINEAIRE	5 A 10 ANS
Matériel de bureau et informatique	LINEAIRE OU DEGRESSIF	1 ANS A 3 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Mobilier de bureau	LINEAIRE	3 ANS A 10 ANS

Les constructions et aménagements d'immeubles pris à bail sont amortis sur 10 ans, soit sur la durée du bail, sans que cette dernière ne puisse excéder 10 ans (baux commerciaux).

## • 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. Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 5 ans.

. 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 3 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, 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.

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 de l'ANC 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.

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 sont comptabilisées en résultat financier

Un taux d'actualisation de 3,20 % en 2023 contre 3,70 % en 2022.

Taux d'augmentation des salaires 3,50 % en 2023 contre 2 % en 2022

Table de taux de rotation : Taux de 0 % à 12 % en fonction de l'âge des salariés

Valeur comptable à l'ouverture :	562 724 €
Impact du changement de méthode	
Provisions constituées au cours de l'exercice	442 506 €
Reprise constatée au cours de l'exercice :	
Montant de la provision au 31/12/2023	1 005 230 €

- **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu.

- **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.

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

- **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement postérieur à la clôture.

### 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)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	360 707	0	0	
	Terrains	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	456 654	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	420 390	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 126 324	0	13 453	
	Emballages récupérables et divers	6 430	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 009 798</b>	<b>0</b>	<b>13 453</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	686 086 105	0	210 548 111	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	79 028 852	0	189 563 475	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>765 114 957</b>	<b>0</b>	<b>400 111 586</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>768 485 462</b>	<b>0</b>	<b>400 125 039</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	360 707	0
	Terrains	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	456 654	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	420 390	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	2 139 776	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	6 430	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 023 251</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	896 634 216	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	268 592 327	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 165 226 542</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 168 610 501</b>	<b>0</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 (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		338 647	18 291	0	356 938		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	182 662	45 665	0	228 327		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	240 735	68 483	0	309 218		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 009 410	227 617	0	1 237 027		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>1 432 807</b>	<b>341 765</b>	<b>0</b>	<b>1 774 572</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>1 771 454</b>	<b>360 057</b>	<b>0</b>	<b>2 131 510</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 exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
<b>CORPO.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquis. de titres	0			0			0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

- Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	791 604	0	0	791 604
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>791 604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>791 604</b>
Provisions pour litige	435 000	0	282 000	153 000
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	562 724	442 506	0	1 005 230
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	3 335 000	0	787 000	2 548 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 332 724</b>	<b>442 506</b>	<b>1 069 000</b>	<b>3 706 230</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	251 991 286	10 544 794	7 802 114	254 733 966
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	20 075	0	0	20 075
Autres provisions pour dépréciations	55 896 722	16 309 000	0	72 205 722
<b>TOTAL (III)</b>	<b>307 908 083</b>	<b>26 853 794</b>	<b>7 802 114</b>	<b>326 959 763</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>313 032 411</b>	<b>27 296 300</b>	<b>8 871 114</b>	<b>331 457 597</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		421 685	282 000	
Dont dotations et reprises financières		26 780 615	7 802 114	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	787 000	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## • Liste des filiales et participations

	SOCIETES	% de contrôle	Brut 31/12/2022	Acquisitions	Reclassement	Augmentations / Diminution de capital	Cessions / Liquidation	Prix de cession en cas de cession	Brut 31/12/2023
	<b>TITRES CONSOLIDÉS (261110)</b>								
21001	DOCAPOSTE IOT	100,00%	1 000 000,00						1 000 000,00
21009	DOCAPOSTE BPO IS	65,00%	1 510 457,24						1 510 457,24
21026	SERES	66,00%	1 882 745,36						1 882 745,36
21038	DOCAPOSTE ARKHINEO	100,00%	33 336 326,00						33 336 326,00
21039	DOCAPOSTE E-SANTE	100,00%	15 034,00				15 034,00		0,00
21040	ICANOPEE	100,00%		2 629 794,01					2 629 794,01
21041	DOCAPOSTE BPO	100,00%	201 099 534,59						201 099 534,59
21045	SEFAS	99,99%	18 517 749,72						18 517 749,72
21054	MAILEVA	100,00%	1 530 000,00						1 530 000,00
21059	CERTINOMIS	100,00%	188 000,00						188 000,00
21071	DOCAPOSTE DPS	100,00%	85 180 887,37						85 180 887,37
21099	HEVA	100,00%			12 512 704,00				12 512 704,00
21101	DOCAPOSTE CSP	100,00%	37 000,00						37 000,00
21103	DOCAPOSTE INSTITUTE (Ex-LOCALEO)	100,00%	8 596 000,00						8 596 000,00
21110	SOFTEAM GROUP	100,00%	172 711 322,31						172 711 322,31
21121	AR 24	80,24%	11 665 269,51						11 665 269,51
21122	INADVANS	100,00%	12 512 704,00		-12 512 704,00				0,00
21123	INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT	90,00%	72 609 991,31	14 080 169,00					86 690 160,31
21126	KIDSCARE	100,00%	20 000,00				20 000,00		0,00
21128	DOCAPOSTE TRUST & SIGN	100,00%	41 939 117,00						41 939 117,00
21131	THIQA	80,00%	0,00	7 530 106,70					7 530 106,70
21133	MANUFACTURE	70,00%	0,00			1 050 000,00			1 050 000,00
21134	ESCULAPE CAPITAL SAS (Holding qui détient 100% de MAINCARE)	98,08%	0,00	161 607 680,36					161 607 680,36
21135	JV NUMSPOT	26,00%				6 500 000,00			6 500 000,00
21139	WELIOM	70,00%		10 149 063,00					10 149 063,00
21140	MONHA SAS (JV avec EDF)	49,00%				823 200,00			823 200,00
21144	ACUITUDE (AXONAL-BIOSTATEM dans BFC)			6 235 801,24					6 235 801,24
22196	PROSOFTTEAM	100,00%	1 457 348,15	400 000,00					1 857 348,15
22198	OPENVALUE	80,00%	18 316 792,30						18 316 792,30
	<b>Sous-total titres consolidés</b>		<b>684 126 278,86</b>	<b>202 632 614,31</b>	<b>0,00</b>	<b>8 373 200,00</b>	<b>35 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>895 097 059,17</b>
	<b>TITRES NON CONSOLIDÉS (261200)</b>								
Y21101	MEDIAPOST VIETNAM	36,00%	361 325,69						361 325,69
Y21102	CITE DE L'OBJET CONNECTE	36,00%	100 000,00						100 000,00
Y21127	ADOBIS	30,00%	1 498 500,00				1 498 500,00		0,00
Y21136	E-SANTE 2 SAS (Holding détenant 1% des titres ESCULAPE CAPITAL appartenant aux salariés MAINCARE)	68,78%	0,00	1 072 830,87					1 072 830,87
Y21137	LP 17 (coquille vide)	100,00%	0,00	19 400,00			19 400,00		0,00
TD9999	DOCA 123			3 000,00					3 000,00
	<b>Sous-total titres non consolidés</b>		<b>1 959 825,69</b>	<b>1 095 230,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 517 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 537 156,56</b>

• **Les provisions sur immobilisations financières ont connu l'évolution suivante :**

	SOCIETES	Brut 31/12/2023	Dépréciation 31/12/2022	dont QP déduite	dont QP réintégrée	Dotations	Reprises	Dépréciation 31/12/2023	VNC 31/12/2023
	<b>TITRES CONSOLIDÉS (261110)</b>								
21001	DOCAPOSTE IOT	1 000 000,00	0,00					0,00	1 000 000,00
21009	DOCAPOSTE BPO IS	1 510 457,24	0,00					0,00	1 510 457,24
21026	SERES	1 882 745,36	0,00					0,00	1 882 745,36
21038	DOCAPOSTE ARKHINEO	33 336 326,00	0,00					0,00	33 336 326,00
21039	DOCAPOSTE E-SANTE	0,00	7 000,00				7 000,00	0,00	0,00
21040	ICANOPEE	2 629 794,01	0,00			2 629 794,01		2 629 794,01	0,00
21041	DOCAPOSTE BPO	201 099 534,59	134 802 534,59			4 721 000,00		139 523 534,59	61 576 000,00
21045	SEFAS	18 517 749,72	18 517 751,00				1,28	18 517 749,72	0,00
21054	MAILEVA	1 530 000,00	0,00					0,00	1 530 000,00
21059	CERTINOMIS	188 000,00	0,00					0,00	188 000,00
21071	DOCAPOSTE DPS	85 180 887,37	85 181 000,00				112,63	85 180 887,37	0,00
21099	HEVA	12 512 704,00						0,00	12 512 704,00
21101	DOCAPOSTE CSP	37 000,00	0,00					0,00	37 000,00
21103	DOCAPOSTE INSTITUTE (Ex-LOCALEO)	8 596 000,00	8 596 000,00				2 958 000,00	5 638 000,00	2 958 000,00
21110	SOFTTEAM GROUP	172 711 322,31	0,00					0,00	172 711 322,31
21121	AR 24	11 665 269,51	0,00					0,00	11 665 269,51
21122	INADVANS	0,00	4 837 000,00				4 837 000,00	0,00	0,00
21123	INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT	86 690 160,31	0,00					0,00	86 690 160,31
21126	KIDSCARE	0,00	0,00					0,00	0,00
21128	DOCAPOSTE TRUST & SIGN	41 939 117,00	0,00					0,00	41 939 117,00
21131	THIQA	7 530 106,70	0,00					0,00	7 530 106,70
21133	MANUFACTURE	1 050 000,00	0,00					0,00	1 050 000,00
21134	ESCALAPE CAPITAL SAS (Holding qui détient 100% de MAINCARE)	161 607 680,36	0,00					0,00	161 607 680,36
21135	JV NUMSPOT	6 500 000,00	0,00					0,00	6 500 000,00
21139	WELIOM	10 149 063,00	0,00					0,00	10 149 063,00
21140	MONHA SAS (JV avec EDF)	823 200,00	0,00					0,00	823 200,00
21144	ACUITUDE (AXONAL-BIOSTATEM dans BFC)	6 235 801,24							6 235 801,24
22196	PROSOFTTEAM	1 857 348,15	0,00					0,00	1 857 348,15
22198	OPENVALUE	18 316 792,30	0,00			3 194 000,00		3 194 000,00	15 122 792,30
	<b>Sous-total titres consolidés</b>	<b>895 097 059,17</b>	<b>251 941 285,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 544 794,01</b>	<b>7 802 113,91</b>	<b>254 683 965,69</b>	<b>640 413 093,48</b>
	<b>TITRES NON CONSOLIDÉS (261200)</b>								
Y21101	MEDIAPOST VIETNAM	361 325,69	50 000,00					50 000,00	311 325,69
Y21102	CITE DE L'OBJET CONNECTE	100 000,00	0,00					0,00	100 000,00
Y21127	ADOBIS	0,00	0,00					0,00	0,00
Y21136	E-SANTE 2 SAS (Holding détenant 1% des titres ESCALAPE CAPITAL appartenant aux salariés MAINCARE)	1 072 830,87	0,00					0,00	1 072 830,87
Y21137	LP 17 (coquille vide)	0,00	0,00					0,00	0,00
TD9999	DOCA 123	3 000,00	0,00					0,00	3 000,00
	<b>Sous-total titres non consolidés</b>	<b>1 537 156,56</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>1 487 156,56</b>

- **Composition du capital social**

	Nombre au début de l'exercice 2022	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	8 944 601	16 600 000	16 544 601	9 000 000	10
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
<b>Total</b>	<b>8 944 601</b>	<b>16 600 000</b>	<b>16 544 601</b>	<b>9 000 000</b>	

- **Tableau de variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	89 446 010	166 000 000	-165 446 010				90 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Réserve indisponible	0						0
Réserve légale	875 762						875 762
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves (Prime d'émission)	0	45 413 200					45 413 200
Report à nouveau	-75 748 637		120 032 810		-44 284 172		1
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-44 284 172	14 851 058			44 284 172		14 851 058
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	791 604						791 604
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-28 919 433</b>	<b>226 264 258</b>	<b>-45 413 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 931 625</b>

- Créances et Dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			267 491 404	267 491 404	0
Autres immos financières			1 100 923	1 100 923	0
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>268 592 327</b>	<b>268 592 327</b>	<b>0</b>
Clients douteux ou litigieux			24 090	24 090	0
Autres créances clients			4 325 217	4 325 217	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		982 719	982 719	0
	Autres impôts		53 414	53 414	0
	Etat - divers		19 931	19 931	0
Groupes et associés			312 443 163	312 443 163	0
Débiteurs divers			2 871 198	2 871 198	0
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>320 719 732</b>	<b>320 719 732</b>	<b>0</b>
Charges constatées d'avance			1 959 461	1 645 160	314 300
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>591 271 520</b>	<b>590 957 220</b>	<b>314 300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	Cadre B
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		30 449	30 449	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		852 599 033	852 599 033	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		7 216 796	7 216 796	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 812 593	1 812 593	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 077 251	1 077 251	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	Etat et autres collectivités publiques
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 227	41 227	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	85 003	85 003	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		153 818 537	153 818 537	0	0
Autres dettes		2 422 152	2 422 152	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 019 103 042</b>	<b>1 019 103 042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

- **Charges à payer**

Charges à payer	Montants 31/12/2023
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	2 615 232
Dettes fiscales et sociales	2 506 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 138 115
<b>Total</b>	6 259 940
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>6 259 940</b>

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montants 31/12/2023
Intérêts courus	
. Sur créances immobilisés	8 719 767
<b>Total</b>	8 719 767
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Clients et comptes rattachés	113 830
Créances fiscales et sociales	4 331
Autres créances	44 035
<b>Total</b>	162 196
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>8 881 963</b>

- **Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	1 959 461			1 959 461
<b>TOTAL</b>	<b>1 959 461</b>			<b>1 959 461</b>

- **Produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</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	18 430 696
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	18 430 696
Chiffres d'affaires nets-Export	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>18 430 696</b>

- **Charges et Produits Exceptionnels**

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Pénalités et amendes		2 231
VNC Titres La Poste		19 400
VNC Titres Adobis		1 498 500
Reprise / Prov R&C Bretagne Routage	787 000	
Produit cession La Poste	19 292	
Produit cession Adobis	1	
<b>TOTAL</b>	<b>806 293</b>	<b>1 520 131</b>

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	15 564 896	
Résultat exceptionnel	-713 838	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>14 851 058</b>	<b>0</b>

Le résultat fiscal de DOCAPOSTE SAS pour l'exercice 2023 se solde, compte tenu des déductions et réintégrations fiscales de l'exercice, par un déficit de 22.155.470 €.

On notera que les déficits fiscaux (générés avant l'entrée de la société dans le Groupe d'intégration fiscal de LA POSTE) restant à reporter sur des bénéfices fiscaux futurs éventuels se montent à 1.601 € au 31/12/2023.

- **Affectation du Résultat N-1**

Affectation du résultat	31/12/2023
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	-75 748 637
Résultat de l'exercice précédent	-44 284 172
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL Origines</b>	<b>-120 032 809</b>
Affectation aux réserves :	
- légales	
- autres	-45 413 200
Dividendes	
Autres répartitions	165 446 009
Report à nouveau	
<b>TOTAL Affectations</b>	<b>120 032 809</b>

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25 %.

Docaposte SAS 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

- **Fiscalité latente**

<i>Libellé</i>	<b>31/12/2023</b>	<b>Montant de l'impôt (1)</b>
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées	791 604	197 901
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>791 604</b>	<b>197 901</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	1 005 230	251 308
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer (organic)	19 956	4 989
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	1 601	400
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>1 026 787</b>	<b>256 697</b>

## 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>				
Loyers Ivry et charges	20 394 414	5 562 113	14 832 301	
Engagement location	87 375	63 925	23 450	
Engagement autre	296 926	80 980	215 946	
<b>A. Total engagements liés à l'exploitation</b>	<b>20 778 715</b>	<b>5 707 018</b>	<b>15 071 697</b>	
<b>B. Total engagements liés au financement</b>				
<b>C. Total autres engagements donnés</b>				
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>20 778 715</b>	<b>5 707 018</b>	<b>15 071 697</b>	<b>0</b>
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
Loyer Ivry	21 341 136	5 628 432	15 712 704	
<b>II. Total engagements reçus</b>	<b>21 341 136</b>	<b>5 628 432</b>	<b>15 712 704</b>	<b>0</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	29	27			29	27
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>27</b>			<b>29</b>	<b>27</b>

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

La rémunération des organes de direction 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 Docompost 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.

## **ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

**Société : DOCAPOSTE SAS**

**Exercice : 2023**

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

### **2.1.1.0 Reconstitution des capitaux propres de DOCAPOSTE SAS**

Afin de reconstituer ses capitaux propres négatifs à fin 2022, il a été décidé de procéder à une augmentation de capital de DOCAPOSTE SAS en date du 31/03/2023 pour un montant de 166.000.000 € grâce à un apport en numéraire de 100.000.000 € de la part de son actionnaire unique LA POSTE et grâce à une incorporation au capital d'une dette vis-à-vis de LA POSTE de 66.000.000 € correspondant à 3 emprunts (un emprunt de 12.000.000 € souscrit en 2014 pour 10 ans, un emprunt de 4.000.000 € souscrit en 2019 pour 10 ans et un emprunt de 50.000.000 € souscrit en 2019 pour 10 ans).

Dans le même temps, il a été procédé à une réduction de capital pour absorber les pertes à hauteur de 120.032.810 € (pour solde des comptes « Report à nouveau débiteur » et « Résultat de l'exercice (perte) ») et à une réduction de capital non motivée par des pertes (pour transfert en compte de « Réserves diverses ») pour 45.413.200 €.

Le capital social résultant de ce « coup d'accordéon » se voit ainsi porté à 90.000.000 € et les capitaux propres se voient parallèlement reconstitués à hauteur de 137.080.566,62 €.

### **2.1.1.1 Acquisitions/Prise de participations/Cessions/Fusions/créations de sociétés**

#### **• Acquisition de la société ESCULAPE CAPITAL**

La société ESCULAPE CAPITAL est une holding détenant 100 % de la société opérationnelle MAINCARE spécialisée dans l'accompagnement des acteurs de la santé du marché français dans leur transformation digitale.

DOCAPOSTE SAS, en date du 28 février 2023, a racheté 98,08% (219.764.944 titres) des titres de la société ESCULAPE CAPITAL, le reste des parts étant à cette date détenu par certains managers de Maincare constitués en ManCo (voir ci-dessous).

Suite au départ de quelques managers au cours de l'année, DOCAPOSTE SAS a complété sa détention à hauteur de 1.36% complémentaires, portant la détention à 99.38% à la fin de 2023.

DOCAPOSTE SAS a également racheté au prêteur, un emprunt obligataire convertible en actions (EOCA) datant du 26 juillet 2018 souscrit par la société ESCULAPE pour un montant de 47.619 K€ et pour une durée de 12 ans à un taux annuel de 10%. Cet EOCA ne se remboursant ni en capital ni en intérêts durant ces 12 ans et les intérêts se capitalisant à chaque date anniversaire, DOCAPOSTE a dû déboursier une somme de 90.561 K€ (85.557 K€ en capital auquel s'ajoute les intérêts courus entre le 26 juillet 2022 et le 28 février 2023, soit 5.104 K€) à ce titre.

Dans le cadre de l'acquisition de Maincare, les dettes bancaires de la société Esculape Capital ont été remboursées (hors emprunt obligataire).

#### **• Création et prise de participation dans la société E-SANTE 2**

DOCAPOSTE SAS, en partenariat avec certains salariés de MAINCARE détenteurs d'actions ESCULAPE (Holding à 100% de la société opérationnelle MAINCARE), ont fondé en février 2023 la société E-SANTE2 (holding) afin d'y loger les participations dans ESCULAPE de ces salariés. Docaposte y a participé tout d'abord symboliquement en souscrivant une seule action de nominal 1 € début février 2023, l'objectif final étant de racheter la totalité des actions de cette société aux salariés détenteurs dans des conditions conclues au sein d'accords signés et donc acceptés de tous.

C'est dans ce cadre que DOCAPOSTE SAS a acquis 1.532.612 titres supplémentaires en 2023 à 4 de ces salariés partis, portant ainsi sa participation dans ESANTE2 à 68,78 % du capital.

- **Acquisition de la société THIQA**

La société THIQA, cabinet d'experts spécialisés, a été achetée par DOCAPOSTE SAS en janvier 2023 à hauteur de 80% de son capital (soit 40.000 titres).

Les activités de conseil, d'intégration et d'exploitation de services numériques de confiance et de sécurité de la société viennent ainsi renforcer l'offre du Groupe Docaposte, notamment dans les domaines de l'identification et de l'authentification.

- **Acquisition de la société ACUITUDE**

La société ACUITUDE, holding de la société opérationnelle AXONAL-BIOSTATEM, a été achetée par DOCAPOSTE SAS en juillet 2023 à hauteur de 100% de son capital (soit 3.247 titres). AXONAL-BIOSTATEM est un bureau d'Etude en charge de réaliser des études cliniques pour le compte des industries de santé. DOCAPOSTE conforte ainsi son positionnement volontariste dans le domaine de la santé.

- **Acquisition de la société WELIOM**

La société WELIOM, cabinet de conseil dédié à la santé, a été achetée par DOCAPOSTE SAS en juillet 2023 à hauteur de 70% de son capital (1.860.354 titres). DOCAPOSTE conforte ici encore son positionnement volontariste dans le domaine de la santé.

- **Prise de participation complémentaire dans la société INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT**

La société INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT est une holding détenant 100 % de la société opérationnelle INDEX EDUCATION France.

Conformément à la « promesse d'achat et de vente » (signée entre DOCAPOSTE SAS et deux de ses trois actionnaires minoritaires restant à cette date) du 4 décembre 2020 (amendé en date du 20 novembre 2021), DOCAPOSTE SAS a racheté les parts d'un de ses minoritaires (formalisé par une lettre-accord du 02/06/2023 signée des parties), portant sur 3.791.885 titres. Le pourcentage de participation de DOCAPOSTE SAS dans INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT est ainsi passé de 80% à 90%.

- **Création et prise de participation dans la société NUMSPOT**

DOCAPOSTE SAS, en partenariat avec les sociétés BOUYGUES TELECOM, DASSAULT SYSTEMES et la CDC, ont fondé en janvier 2023 la société NUMSPOT afin de répondre à la volonté de tous de créer pour le marché français, un cloud souverain et de confiance destiné aux secteurs stratégiques et sensibles.

DOCAPOSTE SAS est détentrice de 26 % de son capital social et a versé 50% de sa participation en janvier 2023.

- **Création et prise de participation dans la société MONHA**

DOCAPOSTE SAS, en partenariat avec EDF, ont fondé conjointement en mars 2023 la société MONHA afin de répondre à la volonté des acteurs en question de créer pour le marché français, un carnet d'information numérique du logement au service de la réussite des acteurs de l'immobilier.

DOCAPOSTE SAS est détentrice de 49% de son capital social (EDF détenant 51%) et a versé en mars 2023 une première tranche relative à son investissement et une seconde en septembre 2023.

- **Création et prise de participation dans la société LA MANUFACTURE**

Par le biais d'un pacte d'associé signé en date du 6 janvier 2023, DOCAPOSTE SAS et la Caisse des Dépôts et Consignations (CDC), ont formalisé leur volonté de créer la société LA MANUFACTURE destinée à éditer, commercialiser et à fournir un ensemble de solutions digitales pour développer les services d'intérêt général prioritairement tant pour l'Etat et les acteurs publics (établissements, collectivités...) en fédérant les ressources informatiques et industrielles des deux groupes.

DOCAPOSTE SAS a versé, dans ce cadre, en date du 5 janvier 2023, 50% des 70% souscrit dans le capital de cette société (les 30% restant étant la possession de la CDC).

- **Constitution des sociétés DOCA 1, DOCA 2 et DOCA 3**

DOCAPOSTE a créé en novembre 2023 3 sociétés DOCA 1, DOCA 2 et DOCA 3 au capital social de 1.000 € afin d'anticiper des réorganisations juridiques potentielles sur 2024 et les prochaines périodes

- **Cession des titres détenus dans la société ADOBIS**

La participation à hauteur de 31,58 % dans la société ADOBIS, représentant 450.000 titres, a été cédée en date du 22/12/2023 pour un euro symbolique. Cette cession a généré une moins-value de 1.498.499 €.

- **Acquisition puis cession des titres de la société LP 17**

DOCAPOSTE a acheté à La Poste Global Mail, filiale à 100% de la Poste, en date du 16/02/2023, 100% de la société LP 17 (coquille vide) pour un montant de 19.400 € correspondant à sa valeur nette comptable. Cette acquisition voulait anticiper alors le logement d'une activité de holding liée au rachat de la société opérationnelle MAINCARE. Toutefois, les événements ayant tourné autrement, cette dernière n'a pas été utilisée et a été cédée en date du 13/06/2023 à LA POSTE SA pour un montant de 19.292 € (situation nette à date) générant ainsi une moins-value de 108 €.

- **Transmission Universelle de Patrimoine de la société E-SANTE dans DOCAPOSTE SAS**

En date du 01/09/2023, une opération de TUP été opérée entre la société DOCAPOSTE SAS (société absorbante) et la société E-SANTE (société absorbée). Cette opération s'inscrit dans la volonté de simplifier la structuration juridique du Groupe DOCAPOSTE. Cette opération a généré un mali de fusion de 200 K€ porté en charges financières au compte de résultat de la société DOCAPOSTE SAS.

E-SANTE étant détenteur des titres ICANOPEE, DOCAPOSTE SAS a vu donc les titres E-SANTE (valeur brute de 15 K€) et la provision pour dépréciation de ces titres (pour une valeur de 7 K€) éliminés de ses actifs immobilisés au profit de l'inscription en compte des titres ICANOPEE (à une valeur d'apport de 2.630 K€ représentant 100% du capital à laquelle s'ajoute une provision pour dépréciation de ces titres pour un montant de 94 K€).

- **Transmission Universelle de Patrimoine de la société KIDSCARE dans DOCAPOSTE SAS**

En date du 01/12/2023, une opération de TUP été opérée entre la société DOCAPOSTE SAS (société absorbante) et la société KIDSCARE (société absorbée). Cette opération s'inscrit dans la volonté de simplifier la structuration juridique du Groupe DOCAPOSTE. Cette opération a généré un mali de fusion de 926 K€ porté en charges financières au compte de résultat de la société DOCAPOSTE SAS.

Du fait de cette opération de restructuration, DOCAPOSTE SAS a vu donc les titres KIDSCARE (valeur brute de 20 K€) éliminés de ses détentions de titres consolidés.

### **2.1.1.2. Autres opérations sur les filiales de Docaposte SAS**

- **Fusion inversée de la société INADVANS dans la société HEVA**

En date du 01/12/2023, il a été opéré une opération juridique de fusion inversée (la société INADVANS détenant les titres HEVA) entre la société HEVA (société absorbante) et la société INADVANS (société absorbée), cette dernière étant détenue à 100% par DOCAPOSTE SAS. Du fait de cette opération, les titres INADVANS ont été sortis des titres détenus par DOCAPOSTE SAS et remplacés par ceux d'HEVA et ce, au même coût historique d'acquisition des titres INADVANS par DOCAPOSTE SAS, soit 12.513 K€. Une reprise de provision pour dépréciation des titres INADVANS s'est opérée également chez DOCAPOSTE SAS dans le même temps pour un montant de 4.837 K€.

On notera que cette opération de restructuration a généré chez HEVA un mali de fusion de 847 K€ qui a été imputé directement en capitaux propres en accord avec les termes du traité de fusion.

## **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 relatif au Plan Comptable Général et, à défaut de dispositions particulières au Code de Commerce.

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.

Ce règlement est applicable aux exercices ouverts depuis le 01/01/2017.

----

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31.12.2023

Dont le total est 1 174 752 032 €.

Et au compte de résultat qui dégage une perte de 14 851 058 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023

## • 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	LINEAIRE	10 ANS
Installations et agencements	LINEAIRE	5 A 10 ANS
Matériel de bureau et informatique	LINEAIRE OU DEGRESSIF	1 ANS A 3 ANS
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ANS
Mobilier de bureau	LINEAIRE	3 ANS A 10 ANS

Les constructions et aménagements d'immeubles pris à bail sont amortis sur 10 ans, soit sur la durée du bail, sans que cette dernière ne puisse excéder 10 ans (baux commerciaux).

## • 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. Ces immobilisations sont amorties selon le mode linéaire sur une durée de 3 à 5 ans.

. 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 3 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, 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.

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 de l'ANC 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.

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 sont comptabilisées en résultat financier

Un taux d'actualisation de 3,20 % en 2023 contre 3,70 % en 2022.

Taux d'augmentation des salaires 3,50 % en 2023 contre 2 % en 2022

Table de taux de rotation : Taux de 0 % à 12 % en fonction de l'âge des salariés

Valeur comptable à l'ouverture :	562 724 €
Impact du changement de méthode	
Provisions constituées au cours de l'exercice	442 506 €
Reprise constatée au cours de l'exercice :	
Montant de la provision au 31/12/2023	1 005 230 €

- **Changement de méthode**

Aucun changement de méthode n'est intervenu.

- **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.

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

- **Evénements postérieurs à la clôture**

Aucun événement postérieur à la clôture.

### 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)	0	0	0	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	360 707	0	0	
	Terrains	0	0	0	
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	
	Sur sol d'autrui	456 654	0	0	
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	420 390	0	0	
	Matériel de transport	0	0	0	
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 126 324	0	13 453	
	Emballages récupérables et divers	6 430	0	0	
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	
	Avances et acomptes	0	0	0	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>3 009 798</b>	<b>0</b>	<b>13 453</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	
	Autres participations	686 086 105	0	210 548 111	
	Autres titres immobilisés	0	0	0	
	Prêts et autres immobilisations financières	79 028 852	0	189 563 475	
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>765 114 957</b>	<b>0</b>	<b>400 111 586</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>768 485 462</b>	<b>0</b>	<b>400 125 039</b>	
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	360 707	0
	Terrains	0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	456 654	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	420 390	0
	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	2 139 776	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	6 430	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 023 251</b>	<b>0</b>
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	896 634 216	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	268 592 327	0
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 165 226 542</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 168 610 501</b>	<b>0</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 (I)		0	0	0	0		
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		338 647	18 291	0	356 938		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0		
	Sur sol d'autrui	182 662	45 665	0	228 327		
	Installations générales, agencements	0	0	0	0		
Installations techniques, matériels et outillages		0	0	0	0		
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	240 735	68 483	0	309 218		
	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 009 410	227 617	0	1 237 027		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)</b>		<b>1 432 807</b>	<b>341 765</b>	<b>0</b>	<b>1 774 572</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>1 771 454</b>	<b>360 057</b>	<b>0</b>	<b>2 131 510</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 exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
<b>CORPO.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Acquis. de titres	0			0			0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0		
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0		

- Provisions pour risques et charges**

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	791 604	0	0	791 604
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
<b>TOTAL (I)</b>	<b>791 604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>791 604</b>
Provisions pour litige	435 000	0	282 000	153 000
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	562 724	442 506	0	1 005 230
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	3 335 000	0	787 000	2 548 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 332 724</b>	<b>442 506</b>	<b>1 069 000</b>	<b>3 706 230</b>
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	251 991 286	10 544 794	7 802 114	254 733 966
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	20 075	0	0	20 075
Autres provisions pour dépréciations	55 896 722	16 309 000	0	72 205 722
<b>TOTAL (III)</b>	<b>307 908 083</b>	<b>26 853 794</b>	<b>7 802 114</b>	<b>326 959 763</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>313 032 411</b>	<b>27 296 300</b>	<b>8 871 114</b>	<b>331 457 597</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		421 685	282 000	
Dont dotations et reprises financières		26 780 615	7 802 114	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	787 000	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

## • Liste des filiales et participations

	SOCIETES	% de contrôle	Brut 31/12/2022	Acquisitions	Reclassement	Augmentations / Diminution de capital	Cessions / Liquidation	Prix de cession en cas de cession	Brut 31/12/2023
	<b>TITRES CONSOLIDÉS (261110)</b>								
21001	DOCAPOSTE IOT	100,00%	1 000 000,00						1 000 000,00
21009	DOCAPOSTE BPO IS	65,00%	1 510 457,24						1 510 457,24
21026	SERES	66,00%	1 882 745,36						1 882 745,36
21038	DOCAPOSTE ARKHINEO	100,00%	33 336 326,00						33 336 326,00
21039	DOCAPOSTE E-SANTE	100,00%	15 034,00				15 034,00		0,00
21040	ICANOPEE	100,00%		2 629 794,01					2 629 794,01
21041	DOCAPOSTE BPO	100,00%	201 099 534,59						201 099 534,59
21045	SEFAS	99,99%	18 517 749,72						18 517 749,72
21054	MAILEVA	100,00%	1 530 000,00						1 530 000,00
21059	CERTINOMIS	100,00%	188 000,00						188 000,00
21071	DOCAPOSTE DPS	100,00%	85 180 887,37						85 180 887,37
21099	HEVA	100,00%			12 512 704,00				12 512 704,00
21101	DOCAPOSTE CSP	100,00%	37 000,00						37 000,00
21103	DOCAPOSTE INSTITUTE (Ex-LOCALEO)	100,00%	8 596 000,00						8 596 000,00
21110	SOFTEAM GROUP	100,00%	172 711 322,31						172 711 322,31
21121	AR 24	80,24%	11 665 269,51						11 665 269,51
21122	INADVANS	100,00%	12 512 704,00		-12 512 704,00				0,00
21123	INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT	90,00%	72 609 991,31	14 080 169,00					86 690 160,31
21126	KIDSCARE	100,00%	20 000,00				20 000,00		0,00
21128	DOCAPOSTE TRUST & SIGN	100,00%	41 939 117,00						41 939 117,00
21131	THIQA	80,00%	0,00	7 530 106,70					7 530 106,70
21133	MANUFACTURE	70,00%	0,00			1 050 000,00			1 050 000,00
21134	ESCULAPE CAPITAL SAS (Holding qui détient 100% de MAINCARE)	98,08%	0,00	161 607 680,36					161 607 680,36
21135	JV NUMSPOT	26,00%				6 500 000,00			6 500 000,00
21139	WELIOM	70,00%		10 149 063,00					10 149 063,00
21140	MONHA SAS (JV avec EDF)	49,00%				823 200,00			823 200,00
21144	ACUITUDE (AXONAL-BIOSTATEM dans BFC)			6 235 801,24					6 235 801,24
22196	PROSOFTTEAM	100,00%	1 457 348,15	400 000,00					1 857 348,15
22198	OPENVALUE	80,00%	18 316 792,30						18 316 792,30
	<b>Sous-total titres consolidés</b>		<b>684 126 278,86</b>	<b>202 632 614,31</b>	<b>0,00</b>	<b>8 373 200,00</b>	<b>35 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>895 097 059,17</b>
	<b>TITRES NON CONSOLIDÉS (261200)</b>								
Y21101	MEDIAPOST VIETNAM	36,00%	361 325,69						361 325,69
Y21102	CITE DE L'OBJET CONNECTE	36,00%	100 000,00						100 000,00
Y21127	ADOBIS	30,00%	1 498 500,00				1 498 500,00		0,00
Y21136	E-SANTE 2 SAS (Holding détenant 1% des titres ESCULAPE CAPITAL appartenant aux salariés MAINCARE)	68,78%	0,00	1 072 830,87					1 072 830,87
Y21137	LP 17 (coquille vide)	100,00%	0,00	19 400,00			19 400,00		0,00
TD9999	DOCA 123			3 000,00					3 000,00
	<b>Sous-total titres non consolidés</b>		<b>1 959 825,69</b>	<b>1 095 230,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 517 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 537 156,56</b>

• **Les provisions sur immobilisations financières ont connu l'évolution suivante :**

	SOCIETES	Brut 31/12/2023	Dépréciation 31/12/2022	dont QP déduite	dont QP réintégrée	Dotations	Reprises	Dépréciation 31/12/2023	VNC 31/12/2023
	<b>TITRES CONSOLIDÉS (261110)</b>								
21001	DOCAPOSTE IOT	1 000 000,00	0,00					0,00	1 000 000,00
21009	DOCAPOSTE BPO IS	1 510 457,24	0,00					0,00	1 510 457,24
21026	SERES	1 882 745,36	0,00					0,00	1 882 745,36
21038	DOCAPOSTE ARKHINEO	33 336 326,00	0,00					0,00	33 336 326,00
21039	DOCAPOSTE E-SANTE	0,00	7 000,00				7 000,00	0,00	0,00
21040	ICANOPEE	2 629 794,01	0,00			2 629 794,01		2 629 794,01	0,00
21041	DOCAPOSTE BPO	201 099 534,59	134 802 534,59			4 721 000,00		139 523 534,59	61 576 000,00
21045	SEFAS	18 517 749,72	18 517 751,00				1,28	18 517 749,72	0,00
21054	MAILEVA	1 530 000,00	0,00					0,00	1 530 000,00
21059	CERTINOMIS	188 000,00	0,00					0,00	188 000,00
21071	DOCAPOSTE DPS	85 180 887,37	85 181 000,00				112,63	85 180 887,37	0,00
21099	HEVA	12 512 704,00						0,00	12 512 704,00
21101	DOCAPOSTE CSP	37 000,00	0,00					0,00	37 000,00
21103	DOCAPOSTE INSTITUTE (Ex-LOCALEO)	8 596 000,00	8 596 000,00				2 958 000,00	5 638 000,00	2 958 000,00
21110	SOFTTEAM GROUP	172 711 322,31	0,00					0,00	172 711 322,31
21121	AR 24	11 665 269,51	0,00					0,00	11 665 269,51
21122	INADVANS	0,00	4 837 000,00				4 837 000,00	0,00	0,00
21123	INDEX EDUCATION DEVELOPPEMENT	86 690 160,31	0,00					0,00	86 690 160,31
21126	KIDSCARE	0,00	0,00					0,00	0,00
21128	DOCAPOSTE TRUST & SIGN	41 939 117,00	0,00					0,00	41 939 117,00
21131	THIQA	7 530 106,70	0,00					0,00	7 530 106,70
21133	MANUFACTURE	1 050 000,00	0,00					0,00	1 050 000,00
21134	ESCALAPE CAPITAL SAS (Holding qui détient 100% de MAINCARE)	161 607 680,36	0,00					0,00	161 607 680,36
21135	JV NUMSPOT	6 500 000,00	0,00					0,00	6 500 000,00
21139	WELIOM	10 149 063,00	0,00					0,00	10 149 063,00
21140	MONHA SAS (JV avec EDF)	823 200,00	0,00					0,00	823 200,00
21144	ACUITUDE (AXONAL-BIOSTATEM dans BFC)	6 235 801,24							6 235 801,24
22196	PROSOFTTEAM	1 857 348,15	0,00					0,00	1 857 348,15
22198	OPENVALUE	18 316 792,30	0,00			3 194 000,00		3 194 000,00	15 122 792,30
	<b>Sous-total titres consolidés</b>	<b>895 097 059,17</b>	<b>251 941 285,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 544 794,01</b>	<b>7 802 113,91</b>	<b>254 683 965,69</b>	<b>640 413 093,48</b>
	<b>TITRES NON CONSOLIDÉS (261200)</b>								
Y21101	MEDIAPOST VIETNAM	361 325,69	50 000,00					50 000,00	311 325,69
Y21102	CITE DE L'OBJET CONNECTE	100 000,00	0,00					0,00	100 000,00
Y21127	ADOBIS	0,00	0,00					0,00	0,00
Y21136	E-SANTE 2 SAS (Holding détenant 1% des titres ESCALAPE CAPITAL appartenant aux salariés MAINCARE)	1 072 830,87	0,00					0,00	1 072 830,87
Y21137	LP 17 (coquille vide)	0,00	0,00					0,00	0,00
TD9999	DOCA 123	3 000,00	0,00					0,00	3 000,00
	<b>Sous-total titres non consolidés</b>	<b>1 537 156,56</b>	<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>1 487 156,56</b>

- **Composition du capital social**

	Nombre au début de l'exercice 2022	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	8 944 601	16 600 000	16 544 601	9 000 000	10
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
<b>Total</b>	<b>8 944 601</b>	<b>16 600 000</b>	<b>16 544 601</b>	<b>9 000 000</b>	

- **Tableau de variation des capitaux propres**

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminution	Distribution de dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	89 446 010	166 000 000	-165 446 010				90 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	0						0
Réserve indisponible	0						0
Réserve légale	875 762						875 762
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves (Prime d'émission)	0	45 413 200					45 413 200
Report à nouveau	-75 748 637		120 032 810		-44 284 172		1
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-44 284 172	14 851 058			44 284 172		14 851 058
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	791 604						791 604
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-28 919 433</b>	<b>226 264 258</b>	<b>-45 413 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 931 625</b>

- Créances et Dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			267 491 404	267 491 404	0
Autres immos financières			1 100 923	1 100 923	0
<b>TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE</b>			<b>268 592 327</b>	<b>268 592 327</b>	<b>0</b>
Clients douteux ou litigieux			24 090	24 090	0
Autres créances clients			4 325 217	4 325 217	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			0	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		982 719	982 719	0
	Autres impôts		53 414	53 414	0
	Etat - divers		19 931	19 931	0
Groupes et associés			312 443 163	312 443 163	0
Débiteurs divers			2 871 198	2 871 198	0
<b>TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT</b>			<b>320 719 732</b>	<b>320 719 732</b>	<b>0</b>
Charges constatées d'avance			1 959 461	1 645 160	314 300
<b>TOTAL DES CREANCES</b>			<b>591 271 520</b>	<b>590 957 220</b>	<b>314 300</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	Cadre B
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		30 449	30 449	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		852 599 033	852 599 033	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		7 216 796	7 216 796	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 812 593	1 812 593	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 077 251	1 077 251	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	Etat et autres collectivités publiques
	Taxe sur la valeur ajoutée	41 227	41 227	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	85 003	85 003	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		153 818 537	153 818 537	0	0
Autres dettes		2 422 152	2 422 152	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 019 103 042</b>	<b>1 019 103 042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

- **Charges à payer**

Charges à payer	Montants 31/12/2023
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	2 615 232
Dettes fiscales et sociales	2 506 592
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 138 115
<b>Total</b>	6 259 940
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	<b>6 259 940</b>

- **Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montants 31/12/2023
Intérêts courus	
. Sur créances immobilisés	8 719 767
<b>Total</b>	8 719 767
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Clients et comptes rattachés	113 830
Créances fiscales et sociales	4 331
Autres créances	44 035
<b>Total</b>	162 196
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>8 881 963</b>

- **Charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Charges constatées d'avance	1 959 461			1 959 461
<b>TOTAL</b>	<b>1 959 461</b>			<b>1 959 461</b>

- **Produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</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	18 430 696
Répartition par marché géographique	
Chiffres d'affaires nets-France	18 430 696
Chiffres d'affaires nets-Export	
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>18 430 696</b>

- **Charges et Produits Exceptionnels**

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
Pénalités et amendes		2 231
VNC Titres La Poste		19 400
VNC Titres Adobis		1 498 500
Reprise / Prov R&C Bretagne Routage	787 000	
Produit cession La Poste	19 292	
Produit cession Adobis	1	
<b>TOTAL</b>	<b>806 293</b>	<b>1 520 131</b>

- **Résultat et Impôt sur le bénéfice**

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	15 564 896	
Résultat exceptionnel	-713 838	
IS sur résultats antérieurs		
Contribution sociale		
Contribution exceptionnelle		
<b>TOTAL</b>	<b>14 851 058</b>	<b>0</b>

Le résultat fiscal de DOCAPOSTE SAS pour l'exercice 2023 se solde, compte tenu des déductions et réintégrations fiscales de l'exercice, par un déficit de 22.155.470 €.

On notera que les déficits fiscaux (générés avant l'entrée de la société dans le Groupe d'intégration fiscal de LA POSTE) restant à reporter sur des bénéfices fiscaux futurs éventuels se montent à 1.601 € au 31/12/2023.

- **Affectation du Résultat N-1**

Affectation du résultat	31/12/2023
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur	-75 748 637
Résultat de l'exercice précédent	-44 284 172
Prélèvements sur les réserves	
<b>TOTAL Origines</b>	<b>-120 032 809</b>
Affectation aux réserves :	
- légales	
- autres	-45 413 200
Dividendes	
Autres répartitions	165 446 009
Report à nouveau	
<b>TOTAL Affectations</b>	<b>120 032 809</b>

- **Situation Fiscale**

Le taux d'impôt sur les sociétés de l'exercice 2023 est de 25 %.

Docaposte SAS 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

- **Fiscalité latente**

<i>Libellé</i>	<b>31/12/2023</b>	<b>Montant de l'impôt (1)</b>
<b>Bases d'accroissement de la dette future d'impôt</b>		
Provisions réglementées	791 604	197 901
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>791 604</b>	<b>197 901</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	1 005 230	251 308
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer (organic)	19 956	4 989
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	1 601	400
<b>Total bases d'allègement de la dette future d'impôt</b>	<b>1 026 787</b>	<b>256 697</b>

## 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>				
Loyers Ivry et charges	20 394 414	5 562 113	14 832 301	
Engagement location	87 375	63 925	23 450	
Engagement autre	296 926	80 980	215 946	
<b>A. Total engagements liés à l'exploitation</b>	<b>20 778 715</b>	<b>5 707 018</b>	<b>15 071 697</b>	
<b>B. Total engagements liés au financement</b>				
<b>C. Total autres engagements donnés</b>				
<b>I. Total engagements donnés (A+B+C)</b>	<b>20 778 715</b>	<b>5 707 018</b>	<b>15 071 697</b>	<b>0</b>
<b>Engagements reçus (à détailler)</b>				
Loyer Ivry	21 341 136	5 628 432	15 712 704	
<b>II. Total engagements reçus</b>	<b>21 341 136</b>	<b>5 628 432</b>	<b>15 712 704</b>	<b>0</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	29	27			29	27
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens						
Ouvriers						
Autres						
<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>27</b>			<b>29</b>	<b>27</b>

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

La rémunération des organes de direction 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 Docompost 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.

**DOCAPOSTE**  
Société par Actions Simplifiée au capital de 90 000 000 Euros  
Siège social : 45/47 boulevard Paul Vaillant-Couturier, 94200 Ivry sur Seine  
493 376 008 RCS CRETEIL

**EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE  
DU 5 JUIN 2024**

[...]

**DEUXIEME DECISION**  
*(Affectation du résultat pour l'exercice 2023)*

L'Associée Unique, **décide** d'affecter le résultat de l'exercice 2023 comme suit :

<b>Résultat de l'exercice</b> .....	14 851 058	<b>Euros</b>
Report à nouveau antérieur.....	0	Euros
<b>Dotations de la réserve légale</b> .....	742 553	<b>Euros</b>
Bénéfice distribuable .....	14 108 505	Euros
Au report à nouveau .....	14 108 505	Euros

Après affectation du résultat de l'exercice 2023, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de 151 140 020 Euros.

L'Associée Unique **prend acte** également, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

[...]

**CINQUIEME 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.

[...]

**EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**  
**Olivier VALLET**  
**Président de DOCAPOSTE**