

RCS : CRETEIL
Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

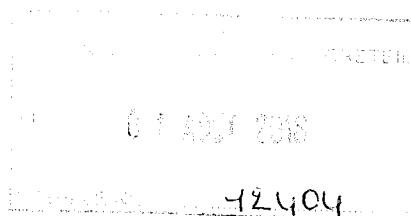
**Le greffier du tribunal de commerce de CRETEIL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1993 B 00238
Numéro SIREN : 320 217 144
Nom ou dénomination : DOCAPOST BPO

Ce dépôt a été enregistré le 01/08/2018 sous le numéro de dépôt 12404

93B238



COMPTES ANNUELS

Société : DOCAPOST BPO

Forme juridique : Société par actions simplifiée

Siège social : 10 Avenue du Général de Gaulle 94220 Charenton le Pont

Date de clôture : 31/12/2017

COMPTES ANNUELS 1

 Bilan actif 3

 Bilan passif 4

 Compte de résultat 5

 Compte de résultat (suite) 6

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS 7

 Faits caractéristiques 8

 Règles et méthodes comptables 8

 Immobilisations 13

 Amortissements 14

 Provisions 15

 Créances et dettes 16

 Éléments constitutifs du fonds commercial 17

 Nombre et valeur nominale des composants du capital social 18

 Variation des capitaux propres 19

 Liste des filiales et participations 20

 Charges et produits constatés d’avance 22

 Transferts de charges 23

 Charges à payer 24

 Produits à recevoir 25

 Produits et charges exceptionnels 26

 Fiscalité latente 27

 Impôt sur les bénéfices 27

 Affectation du résultat 28

 Ventilation du chiffre d'affaires 29

 Effectifs 29

 Entreprises liées 30

 Engagements hors bilan 31

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	24 876 435	23 006 992	1 869 443	2 122 656
Fonds commercial	15 306 111	15 280 776	25 336	25 336
Autres immobilisations incorporelles	35 630 630	30 824 657	4 805 972	15 553 195
Avances sur immobilisations incorporelles	104 183		104 183	485 683
TOTAL immobilisations incorporelles	75 917 358	69 112 425	6 804 933	18 186 870
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel	30 396 753	28 343 117	2 053 635	2 477 049
Autres immobilisations corporelles	16 555 963	14 071 095	2 484 868	2 596 001
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	1 171		1 171	9 264
TOTAL immobilisations corporelles	46 953 888	42 414 213	4 539 675	5 082 313
Participations selon la méthode de meq				
Autres participations	50 463 135	7 285 001	43 178 134	43 837 834
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	735 471		735 471	733 269
TOTAL immobilisations financières	51 198 606	7 285 001	43 913 605	44 571 103
Total Actif Immobilisé (II)	174 069 852	118 811 639	55 258 213	67 840 286
Matières premières, approvisionnements	94 727		94 727	108 266
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
TOTAL Stock	94 727		94 727	108 266
Avances et acomptes versés sur commandes	42 016		42 016	430 241
Clients et comptes rattachés	49 775 360	279 643	49 495 717	51 004 018
Autres créances	18 456 267		18 456 267	19 684 293
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL Créances	68 231 627	279 643	67 951 984	70 688 311
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres:)				
Disponibilités	206 193		206 193	375 784
TOTAL Disponibilités	206 193		206 193	375 784
Charges constatées d'avance	3 078 617		3 078 617	3 403 953
TOTAL Actif circulant (III)	71 653 180	279 643	71 373 536	75 006 556
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total Général (I à V)	245 723 032	119 091 282	126 631 749	142 846 842

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (dont versé : 12 120 521)		12 120 521	12 120 521
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		8 459 271	8 459 271
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale		1 212 052	1 212 052
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont réserve des prov. fluctuation des cours :)			
Autres réserves (dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :)		1 117 271	1 117 271
TOTAL Réserves		2 329 323	2 329 323
Report à nouveau		-13 363 648	-10 462 513
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-16 034 997	-2 901 135
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		22 116	14 472
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		6 461 211	5 941 554
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées		996 558	991 854
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		996 558	991 854
Provisions pour risques		771 074	103 210
Provisions pour charges		11 873 902	13 462 323
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		12 644 976	13 565 533
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		118 379	22 584
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs :)		30 214 867	30 212 647
TOTAL Dettes financières		30 333 246	30 235 231
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		230 473	240 370
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 049 826	21 346 239
Dettes fiscales et sociales		21 415 018	19 728 793
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		366 043	992 754
Autres dettes		44 111 539	43 546 331
TOTAL Dettes d'exploitation		87 172 899	85 854 487
Produits constatés d'avance		1 951 486	2 639 799
TOTAL DETTES (IV)		119 457 630	118 729 516
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		126 631 749	142 846 842

Compte de résultat

Compte de résultat	Exercice N			Exercice N-1
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	195 698		195 698	457 825
Production vendue biens				
Production vendue services	163 242 378	126 529	163 368 906	156 314 950
Chiffres d'affaires nets	163 438 076	126 529	163 564 604	156 772 775
Production stockée				
Production immobilisée			4 870 000	7 976 813
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 469 314	4 888 118
Autres produits			11 545	62 184
Total des produits d'exploitation (I)			175 915 464	169 699 890
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			644 305	648 468
Variation de stock (marchandises)				10 200
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			505 933	581 731
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			13 539	11 156
Autres achats et charges externes			93 424 155	93 799 671
Impôts, taxes et versements assimilés			2 532 996	2 479 529
Salaires et traitements			42 349 016	41 980 881
Charges sociales			18 448 106	18 069 455
Dotations sur immobilisations			9 137 395	7 625 180
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions			614 909	635 314
Pour risques et charges : dotations aux provisions			4 602 980	24 026
Autres charges			8 936 241	8 098 495
Total des charges d'exploitation (II)			181 209 574	173 964 106
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-5 294 110	-4 264 216
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations			1 239 000	139 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			42 982	-210 117
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				54
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			1 281 982	-71 063
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 377 427	134 382
Intérêts et charges assimilées			831 174	520 845
Différences négatives de change			1 016	5 439
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			2 209 617	660 666
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			-927 635	-731 729
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-6 221 746	-4 995 945

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	189 475	26 073
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 180	1 564
Reprises sur provisions et transferts de charges	253 262	2 300 098
Total des produits exceptionnels (VII)	504 917	2 327 735
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	316 176	1 638 812
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 859 869	403 781
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	6 096 445	99 015
Total des charges exceptionnelles (VIII)	11 272 490	2 141 608
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-10 767 574	186 126
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-954 322	-1 908 684
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + VII)	177 702 862	171 056 561
TOTAL DES CHARGES (II + IV + V + VI + VIII + X)	193 737 359	174 357 336
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-16 034 997	-2 901 135

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Société : DOCAPOST BPO

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan, avant répartition, de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est 126 631 749 EUR et au compte de résultat dégageant un résultat de -16 034 997 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Faits caractéristiques

Acquisition de 100% des titres de la Sté Docapost Externalisation auprès de Docapost SAS en date du 20 mars 2017 pour un montant de 100€, la société hébergeant l'activité de traitement de chèques reprise à HSBC.

Acquisition en date du 20 novembre 2017 de 33 000 actions de la société Provéance pour une valeur de 1€ portant la participation Docapost BPO à 100% du capital. Une provision pour dépréciation de la totalité des titres a été constituée au 31/12 pour 670 001€ ainsi qu'une provision pour situation nette négative de 600 000€

Poursuite de l'activité de la filiale, la production est effectuée par Docapost BPO sur les centres de Cergy, Lille et Blois, 1 520 729€ ont été facturés au titre de ces prestations pour l'exercice 2017.

Le plan CHQ-ENC annoncé et provisionné en décembre 2014 s'est poursuivi sur l'exercice, une reprise de provision a été effectuée en relation avec les coûts constatés, une reprise de provision de 6 565 600€ non utilisée a également été effectuée, le solde de la provision à la fin de l'exercice est de 336 000€.

Une reprise de provision pour dépréciation des agencements non utilisée a été effectuée pour 208 000€, le solde de la provision à la fin de l'exercice est de 81 000€.

Signature d'un accord GEPP et constitution d'une provision à hauteur de 4 470 000€.

Un Write-Off a été effectué au 31 décembre 2017 sur des projets de production immobilisée pour un montant de 15 593 506€ et de 240 000€ sur un logiciel lié.

Suite à la TUP Sofipost, mise en place d'une nouvelle convention de trésorerie avec Docapost SAS.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan comptable général, règlement homologué par arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel du 15 octobre 2014 ainsi qu'aux avis et recommandations ultérieurs de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses et principes comptables suivants :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices
- Méthode des coûts historiques

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations incorporelles comprennent des fonds de commerce entièrement amortis ou dépréciés, des frais de logiciels créés et des progiciels acquis qui font l'objet d'une activation à la date de mise en service.

Ces immobilisations sont amorties suivant le mode linéaire selon leur durée de vie économique :

- * Logiciels immobilisés 3 à 5 ans
- * Frais de logiciels créés 3 à 5 ans

Les frais de logiciels créés activés font l'objet d'un test de valorisation annuel complémentaire afin de s'assurer de l'absence de perte de valeur.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

- | | |
|---|--------|
| * Agencements et aménagements des constructions | 10 ans |
| * Installations techniques | 10 ans |
| * Matériels et outillages fixes | 3 ans |
| * Automobiles, matériel roulant | 4 ans |
| * Matériel de bureau | 5 ans |
| * Mobilier de bureau | 10 ans |

Les matériels informatiques sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur une durée de 3 à 5 ans en fonction de leur durée de vie économique.

Toutefois, des cas spécifiques sont susceptibles de modifier ces règles.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participations des sociétés sont comptabilisés à leur prix d'achat majoré des frais d'acquisition.

La valeur d'inventaire des titres correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.

La valeur d'utilité est déterminée sur la base du Business plan à 8 années.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire ainsi définie devient inférieure à la valeur d'acquisition.

STOCKS

Les stocks à la clôture sont évalués au bilan à leur coût d'acquisition.

Une provision est constituée lorsque la valeur devient inférieure au coût d'acquisition.

TRAVAUX EN COURS

Les travaux en cours sont évalués au bilan à leur coût de production, celui-ci inclut les charges directes et les charges indirectes affectables.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le coût de production des contrats à la clôture est supérieur à la valeur de marché calculée en fonction de l'avancement des travaux.

Une provision pour risques est éventuellement constituée en complément des provisions pour dépréciation, pour tenir compte des pertes à terminaison.

Pour les contrats au forfait, un bénéfice est dégagé dès le début du contrat et le montant est inscrit au poste "facture à établir".

COMPTES CLIENTS

La règle est de provisionner les créances dont le dépassement, à partir de la date d'échéance, est compris entre 90 à 180 jours à 25 %, celles comprises entre 181 et 360 jours à 50 % et au-delà de 360 jours à 100 %.

Toutefois, des études au cas par cas sont susceptibles de modifier cette règle.

AUTRES CREANCES

La règle est de provisionner après étude au cas par cas, l'intégralité des créances dont la probabilité de non recouvrement est avérée.

OPERATIONS EN DEVISES

En cours d'exercice, les transactions en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur en Euros à la date d'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises hors zone Euro figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et des créances en devises hors zone Euro à ce dernier cours est inscrite dans le poste "écart de conversion".

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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

Sur l'exercice 2017 le montant des reprises de provisions non utilisées est de 6 618 716€.

NOTION DE RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ET EXCEPTIONNEL

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant avant impôts. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

RESULTAT EXCEPTIONNEL

Le résultat exceptionnel est constitué de plusieurs éléments dont principalement des indemnités et pénalités clients pour (144 647) euros, des sorties d'immobilisations incorporelles pour (4 799 476) euros, des dotations et reprises de provisions pour (334 748) euros, des dotations exceptionnelles aux amortissements pour (5 500 801) euros.

REPARTITION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

L'impôt sur les bénéfices est ventilé en exceptionnel sur la base du résultat exceptionnel retraité des réintégrations et déductions fiscales, le solde d'impôt restant est affecté au résultat courant (qui comprend le poste participation des salariés aux résultats de l'entreprise).

INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE

Le montant de ces indemnités a été évalué à 5 906 869 euros et fait l'objet d'une provision comptable.

La méthode d'évaluation retenue repose sur l'actualisation des droits en fin de carrière définis par les conventions collectives.

Les hypothèses actuarielles retenues comprennent deux catégories de personnel, cadres et non cadres, un taux de turnover basé sur les seules démissions et nul après 55 ans, les tables de mortalité TGH05 et TGF05, un âge de départ à la retraite de 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les non cadres à l'initiative du salarié, un taux d'actualisation de 1.40% inflation incluse et un taux d'accroissement des salaires de 1.0 % pour les cadres et les non cadres.

La dernière actualisation a été effectuée au 31 décembre 2017.

MEDAILLES DU TRAVAIL

Le montant a été évalué à 467 289 euros et fait l'objet d'une provision comptable. La méthode d'évaluation retenue repose sur l'actualisation des droits et la probabilité que 100 % des salariés exercent effectivement leurs droits.

La dernière actualisation a été effectuée au 31 décembre 2017.

CREDIT IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI

La loi de finances rectificative pour 2012 du 29 décembre 2012 a mis en place un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) à compter du 01 janvier 2013.

Ce crédit d'impôt s'élève à 4% des rémunérations versées inférieures à 2,5 fois le SMIC en 2013, taux porté à 6% à partir du 01 janvier 2014 puis 7% en 2017.

Ce crédit d'impôt est comptabilisé en déduction des charges de personnel dans les comptes. Un crédit d'impôt est comptabilisé au titre des charges de personnel de l'exercice, y compris les charges de personnel à payer (soit un produit de 1 182 010€).

Un crédit d'impôt est également comptabilisé sur la base des provisions sur le personnel en diminution des dites provisions (soit un produit de 16 000€).

Au total le produit de CICE de l'exercice s'élève ainsi à 1 198 010€.

En 2017, le CICE dont ont bénéficié le Groupe Docapost et ses filiales a permis de financer les investissements stratégiques et les actions de transformation engagées à différents

niveaux et visant à accélérer la mutation des offres existantes, et à conquérir de nouveaux marchés en croissance et rentables.

CONSOLIDATION

La société est consolidée par la méthode de l'intégration globale dans les comptes de LA POSTE, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro B356 000 000 RCS PARIS, ayant son siège social au 9 rue du Colonel Pierre Avia – 75015 PARIS.
La copie des états financiers peut être obtenue au siège administratif situé au 9, rue du Colonel Pierre Avia - 75015 PARIS.

INTEGRATION FISCALE

La société Docapost BPO est incluse dans le périmètre d'intégration fiscale de la société tête de groupe LA POSTE.

La méthode de comptabilisation de l'impôt retenue pour les sociétés intégrées est celle de l'imposition séparée, c'est à dire dans les mêmes conditions que si elles n'appartenaient pas au périmètre d'intégration fiscale.

En cas de non renouvellement de la présente convention, comme en cas de sortie du groupe d'intégration avant son expiration, quelle que soit la cause de la sortie, la société et LA POSTE négocieront de bonne foi les conditions de sortie ou de la cessation du groupe.

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

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

ENGAGEMENTS HORS BILAN

L'acquisition de Docapost BPO (ex. EXTELIA) le 31 octobre 2008 était assortie d'une garantie d'actif et de passif de 10 ans à compter de la signature, et sans limite de montant, sur l'ensemble des risques liés à la conformité réglementaire. Cette garantie est toujours en vigueur.

CHANGEMENT DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode comptable n'est à signaler sur l'exercice clos le 31 décembre 2017.

EVENEMENTS POST-CLÔTURE

Aucun événement post-clôture pouvant avoir une incidence sur les comptes n'est intervenu.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	90 442 843		11 223 558
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 322 860		1 148 116
	Installations générales, agencements, aménagements divers	9 016 386		180 456
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique	7 185 702		177 514
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes	9 264		1 171
		119 834 212		
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	50 452 834		10 301
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	733 269		56 834
	TOTAL IV	51 186 103		
	TOTAL (I + II + III + IV)	167 163 158		
Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Réévaluation Valeur d'origine
		Virements	Cessions	
	Frais d'établissement et de développ	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorpo.	TOTAL II	5 356 061	20 392 982
	Terrains			75 917 358
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		74 223	30 396 753
	Installations générales, agencements, aménagements divers			9 196 842
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau et mobilier informatique		4 095	7 359 121
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Autres participations	9 264		1 171
	TOTAL III	9 264	78 317	46 553 229
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			50 463 135
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		54 632	735 471
	TOTAL IV		54 632	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 365 325	20 525 431	134 405 854

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE					
Immobilisations amortissables			Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles			58 134 701	12 449 958	15 593 506	54 991 153	
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Installations générales, agencements						
Installations techniques, matériels et outillages			26 845 811	1 511 137	13 830	28 343 117	
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements divers		6 643 639	451 712		7 095 351	
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier		6 673 449	225 390	4 095	6 894 744	
	Emballages récupérables et divers						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			58 134 701	12 449 958	15 593 506	54 991 153	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			33 519 260	1 737 527	17 927	35 249 760	
TOTAL			91 653 961	14 187 485	15 610 533	89 993 913	
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 exceptionnelle	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnelle	
Frais étab.							
Autres							
Terrains							
Constructions :							
sol propre							
sol autrui							
install.							
Autres immobilisations :							
Inst. techn.							
Inst gén.							
M. Transport							
Mat bureau.							
Emball.							
CORPO.							
Acquis. de titres	7 644						7 644
TOTAL		7 644					
Cadre C		Charges réparties sur plusieurs exercices		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Provisions

NATURE DES PROVISIONS	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers				
Provisions investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	14 472	7 644		22 116
- Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992				
Provisions implantation étranger après 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I	14 472	7 644		
Provisions pour litige	103 210	720 980	53 116	771 074
Provisions pour garanties				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions	6 077 579	609 588	313 009	6 374 158
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien				
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	7 384 744	5 070 000	6 955 000	5 499 744
TOTAL II	13 565 533	6 400 568	7 321 125	12 644 976
Provisions sur immos incorporelles	14 121 272			14 121 272
Provisions sur immos corporelles	289 000		208 000	81 000
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	6 615 000	670 001		7 285 001
Provisions sur autres immos financières				
Provisions sur stocks				
Provisions sur comptes clients	237 924	112 747	71 028	279 643
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL III	21 263 197	782 748	279 028	22 324 973
TOTAL GENERAL	34 843 201	7 190 960	7 600 153	34 433 009
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 217 889	7 346 891	
Dont dotations et reprises financières		1 377 427		
Dont dotations et reprises exceptionnelles		595 644	253 262	
dépréciations des titres mis en équivalence				

Créances et dettes

Cadre A		ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations					
Prêts					
Autres immos financières			735 471		735 471
		TOTAL des créances liées à l'actif immobilisé	735 471		735 471
Clients douteux ou litigieux			173 562		173 562
Autres créances			49 601 798	49 601 798	
Créances représentatives de titres prêtés					
Personnel et comptes rattachés			182 293	182 293	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		6 408 612	6 408 612	
	Autres impôts				
	Etat - divers		11 323 184	3 429 568	7 893 616
Groupes et associés			118 679	118 679	
Débiteurs divers			423 499	423 499	
Charges constatées d'avance			3 078 617	3 078 617	
		TOTAL DES CREANCES			
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés					
Cadre B		ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			118 379	118 379	
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine					
Emprunts et dettes financières divers			30 214 867	514 867	29 700 000
Fournisseurs et comptes rattachés			21 049 826	21 049 826	
Personnel et comptes rattachés			8 019 828	8 019 828	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			7 891 142	7 891 142	
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée		5 427 588	5 427 588	
	Obligations cautionnées				
	Total des produits exceptionnels		76 459	76 459	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			366 043	366 043	
Groupes et associés			42 790 455	42 790 455	
Autres dettes			1 551 557	1 551 557	
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance			1 951 486	1 951 486	
		TOTAL DES DETTES	119 457 830	89 757 630	29 700 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				Emprunts auprès des associés	
Emprunts remboursés en cours d'exercice				personnes physiques	

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Droit au bail		
Eléments achetés avec protection juridique		
Eléments achetés sans protection juridique		
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation		
Eléments reçus en apport		
Marques achetées sans protection juridique	25 336	0
Total	25 336	

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Mediadoc	4 574
Starmedia	762
Mon Courrier Mobile	20 000

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2017	Valeur nominale
Actions ordinaires	12 120 521			12 120 521	1,00
Actions amorties					
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissement					
Total	12 120 521			12 120 521	

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Docapost SAS 100%

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	12 120 521						12 120 521
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	8 459 271						8 459 271
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 212 052						1 212 052
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 117 271						1 117 271
Report à nouveau	-10 462 513				-2 901 135		-13 363 648
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-2 901 135		-16 034 997		2 901 135		-16 034 997
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	14 472	7 644					22 116
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 559 939	7 644	-16 034 997	0	0	0	-6 467 414

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectation (4)	Valeurs comptables des titres détenus		Quote-part du capital déte­nu	Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
			Brute	Nette						
A. Résultat global des filiales et participations										
Filiales (+ de 50% du capital déte­nu par la société)										
Docapost BPO On Line	160 000	746 242	2 346 738	2 346 738	100%	0	0	3 555 492	114 378	139 000
10, Avenue du Gal De Gaulle 94670 Charenton Le Pt										
CNTP Docapost BPO	3 103 985	-1 360 712	10 153 532	3 538 532	66%	0	0	20 371 986	-1 943 102	0
10, Avenue du Gal De Gaulle 94670 Charenton Le Pt										
CER Docapost BPO	102 000	833 133	1 404 343	1 404 343	51%	0	0	5 209 616	168 018	0
10, Avenue du Gal De Gaulle 94670 Charenton Le Pt										
Proveance	1 000 000	-1 413 583	670 001	0	100%	0	0	5 529 393	-4 766 598	0
10, Avenue du Gal De Gaulle 94670 Charenton Le Pt										
CGLIB	40 000	-714 132	148 421	148 421	51%	118 679	0	200	-1 119 495	0
10, Avenue du Gal De Gaulle 94570 Charenton Le Pt										
Docapost Fast	968 049	622 187	6 040 000	6 040 000	100%	0	0	6 008 978	990 205	0
120-122 Rue Réaumur 75002 Paris										
Applicam Participations	7 572 400	7 206 889	29 700 000	29 700 000	100%	0	0	0	1 073 124	1 100 000
10, Avenue du Gal De Gaulle 94570 Charenton Le Pt										
Docapost Externalisation	100	-165 671	100	100	100%	0	0	3 002 043	283 177	0
10, Avenue du Gal De Gaulle 94570 Charenton Le Pt										
Participations (10 à 50% du capital)										
B. Bilan global concernant les filiales et participations non contrôlées										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participations dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Charges et produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel	TOTAL
Produits constatés d'avance	1 951 486			1 951 486
Charges constatées d'avance	3 078 617			3 078 617

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance 1 951 486

Charges constatées d'avance

Prestations informatiques 791 301

Loyers et charges locatives 1 002 278

Locations diverses 153 756

Entretien/Maintenances 740 167

Assurances 10 323

Redevances 324 331

Divers 56 461

Transferts de charges

Transferts de charges		Montant
Remboursement formation		22 568
Remboursement. Assurances		99 855
TOTAL		122 423

Charges à payer

Charges à payer	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
408100 FRNS FNP BIENS ET SERV. HGP	8 868 684,50
408110 FRNS FNP BIENS ET SERV. GPE	3 109 671,87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	
428110 PERSONNEL - PROVISIONS NDF	47 178,28
428200 DETTES PROVISIONNÉES PR CP	4 177 503,93
428250 PROVISIONS RTT	27 359,64
428251 PROVISIONS CET	781 834,61
428260 PROV REPOS COMPENSATEUR	144 233,12
428280 PROV PRIMES FIN CDD	32 499,90
428350 PROVISIONS PRIME OBJECTIF	2 098 245,28
428360 PROV PRIME VACANCES	12 133,81
428400 DETTES PROV PART INTERESS. SAL	492 720,00
428600 AUTRES CHARGES À PAYER	161 203,00
438110 AUTRES CHARGES SOCIALES	98 544,00
438200 CHARGES/PROVISIONS CP	2 014 149,08
438250 CHARGES/PROVISIONS RTT	10 418,67
438251 CHARGES/PROVISIONS CET	375 524,61
438260 CHARGES/PROV REPOS COMPENSATEU	70 456,41
438280 CHARGES/PROV PRIMES FIN CDD	13 960,73
438350 CHARGES/PROVISIONS PRIME OBJEC	1 086 804,36
438360 CHARGES/PROV PRIME VACANCES	5 960,38
438600 ORGAN. SOCIAUX CHARGES A PAYER	1 700,00
438620 ORGANIC	228 339,00
438630 AGEFIPH	50 000,00
438640 CONSTRUCTION	182 625,13
438650 TAXE APPRENTISSAGE	438 296,69
438660 FPC	452 289,40
448620 TVTS	18 510,00
448630 CET - CFE+CVAE	57 949,00
AUTRES DETTES	
419800 RRR ET AVOIRS A ETABLIR HGP	71 848,87
419810 RRR ET AVOIRS A ETABLIR GPE	40 147,20
DETTES FINANCIERES	
518600 INTERETS COURUS A PAYER	25 962,18
TOTAL	25 196 753,55

Produits à recevoir

Produits à recevoir		Montant
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		
418100	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR H	11 063 542,52
418110	CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR G	3 255 317,24
CREANCES FISACALES ET SOCIALES		
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR		
CICE sur provision lié au pers		25 861,00
		119 000,00
AUTRES CREANCES		
409800	RRR À OBTENIR HORS GPE	6 441,60
409810	RRR À OBTENIR GROUPE	10 800,00
468700	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	169 000,00
TOTAL		

Produits et charges exceptionnels

Détail	Produits exceptionnels	Charges exceptionnelles
671100 PÉNALITÉS SUR MARCHÉS		144 646,82
671200 PÉNALITÉS ET AMENDES		16 237,06
671300 DONS, LIBÉRALITÉS		110,00
671700 RAPPEL D'IMPOTS		0
671800 AUTRES CHARGES EXCEPT		155 182,03
675100 VNC DES IMMOS INCORP CEDEES		4 799 476,30
675200 VNC DES IMMOS CORP CEDEES		60 392,31
678800 CHARGES EXCEPT DIVERSES		0
687100 DOT AMT EXCEPT DES IMMOS		5 500 801,36
687250 DOT AMT DEROGATOIRES		7 644,12
687500 DOT PROV PR RISQUE & CHGE		588 000,00
771100 DEDITS PENALITES	303,50	
771700 DEGREVTS IMPOTS (HORS IS)	12 898,00	
771800 AUT PRDT EXCEPT OP GESTION	176 273,01	
775100 PDTS CESSION IMMOS INCORP.	0	
775200 PDTS CESSION IMMOS CORP.	62 179,87	
777000 QUOTE PART SUBVENTION	0	
778000 AUTRES PRODUITS EXCEPT.	0	
787500 REP / PROV RISQUE EXCEPT.	45 262,00	
787600 REP / DÉPRÉCIATIONS EXCEP.	208 000	
TOTAL	504 916,38	11 272 400,00

Fiscalité latente

Libellé	31/12/2017	Montant de l'impôt (1)
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées		
Subventions d'investissement		
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif		
Produit CICE sur provisions personnel	119 000	39 667
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	119 000	39 667
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	6 374 158	2 124 719
Autres risques et charges provisionnés	4 715 727	1 571 909
Charges à payer	228 339	76 113
Ecart de conversion Passif		
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement	71 138 622	23 712 874
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	82 456 846	27 485 615

(1) Taux d'impôt :	33,33
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	33,33
Contribution sociale sur l'impôt :	0
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0

Impôt sur les bénéfices

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	- 6 221 746	0
Résultat exceptionnel	-10 767 574	0
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
Crédit impôt recherche		954 322
TOTAL	-16 989 320	954 322

Affectation du résultat

Affectation du résultat		31/12/2017
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur		-10 462 513
Résultat de l'exercice précédent		-2 901 135
Prélèvements sur les réserves		
Affectation aux réserves :		
- légales		
- autres		
Dividendes		
Autres répartitions		
Report à nouveau		-13 363 648
TOTAL Affectations		-13 363 648

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires		Montant
Répartition par secteur d'activité		
Ventes de marchandises		195 698
Production vendue biens		
Production vendue services		163 368 906
Répartition par marché géographique		
Chiffres d'affaires nets-France		163 438 075
Chiffres d'affaires nets-Export		126 529
Chiffres d'affaires nets		163 564 604

Effectifs

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	421	410	0	0	421	410
Agents de maîtrise	34	33	0	0	34	33
Employés et techniciens	583	594	148	162	731	756
Ouvriers	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0
TOTAL	1 038	1 037	148	162	1 186	1 199

Entreprises liées

Montant concernant les entreprises		
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Incorporelles		
Corporelles		
	0	0
Immobilisations financières		
Participations		50 463 135
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
	0	50 463 135
Créances		
Fournisseurs : avances et acomptes versés		
Créances clients et comptes rattachés	5 850 820	4 882 171
Autres créances	36 171	5 824
Capital souscrit appelé non versé		
	5 886 991	4 887 995
Disponibilités		
Comptes courants financiers		118 679
	0	118 679
Dettes financières		
Dettes financières diverses		
Dettes rattachées à des participations		
Emprunts et dettes financières divers		30 212 647
Comptes courants financiers		42 790 455
	0	73 003 102
Dettes		
Clients : avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	2 084 835	5 575 146
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	80 476	3 240
	2 165 311	5 578 386
Charges financières		798 930
Produits financiers		1 239 000

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Cautions bancaires	545 343	500 000	45 343	
Locations immobilières	6 643 551	3 520 036	3 123 515	
Autres locations	871 536	699 564	171 972	
Autres engagements	6 732 937	5 900 986	830 574	1 377
A.Total engagements liés à l'exploitation	14 793 367	10 620 586	4 171 404	1 377
B.Total engagements liés au financement				
C. Total autres engagements donnés				
I. Total engagements donnés (A+B+C)	14 793 367	10 620 586	4 171 404	1 377
Engagements reçus (à détailler)				
II. Total engagements reçus				
Engagements réciproques (à détailler)				
III. Total engagements réciproques				



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

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

DOCAPOST BPO
Société par actions simplifiée
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2017
DOCAPOST BPO
Société par actions simplifiée
10-12, avenue du Général de Gaulle
94220 Charenton-le-Pont

Ce rapport contient 35 pages

Référence : SM-182-163



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

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

DOCAPOST BPO **Société par actions simplifiée**

Siège social : 10-12, avenue du Général de Gaulle
94220 Charenton-le-Pont
Capital social : €.12.120.521

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DOCAPOST BPO S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne le chiffre d'affaires et les créances clients.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'Associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 19 juin 2018

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Stéphanie Millet
Associée

DOCAPOST BPO

Société par actions simplifiée au capital de 12.120.521 euros

Siège social : 10 Avenue Charles de Gaulle

94220 CHARENTON-LE-PONT

320 217 144 RCS CRETEIL

EXTRAIT

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

EN DATE DU 26 JUIN 2018

L'an deux mille dix-huit, et le 26 juin

Monsieur Olivier VALLET, Président de la Société DOCAPOST, Société par Actions Simplifiée au capital de 69.705.520 euros, ayant son siège social 10-12 Avenue Charles de Gaulle - 94220 Charenton-Le-Pont, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Créteil sous le numéro 493 376 008,

Elle-même agissant en qualité d'Associé Unique de la Société DOCAPOST BPO, Société par Actions Simplifiée au capital de 12.120.521 euros, dont le siège social est sis : 10 Avenue Charles de Gaulle - 94220 Charenton-Le-Pont, immatriculée au RCS de Créteil sous le numéro 320 217 144,

PREMIERE DECISION

(Approbation des comptes pour l'exercice 2017)

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Comité d'Orientation sur la gestion de la société durant l'exercice clos le 31 décembre 2017 et du rapport du commissaire aux comptes, approuve les comptes dudit exercice, comprenant le compte de résultat, le bilan et son annexe, tels qu'ils ont été présentés et qui se soldent par une perte de (16 034 997) euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, l'Associé Unique approuve le montant des charges et dépenses non déductibles fiscalement visées à l'article 39-4 du Code général des impôts, qui s'élève à 37.324 euros, ainsi que l'impôt correspondant, qui s'élève à 12.441 euros.

L'Associé 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.

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

DEUXIEME DECISION

(Affectation du résultat pour l'exercice 2017)

L'Associé Unique, sur proposition du Comité d'Orientation, décide d'affecter les résultats présentés de la façon suivante :

Perte de l'exercice	(16 034 997)	Euros
Dont CICE	1 182 010	Euros
<i>(non-distribuable figurant au passif du bilan)</i>		
Total de l'affectation	(16 034 997)	Euros
Report à nouveau antérieur	(13 363 648)	Euros

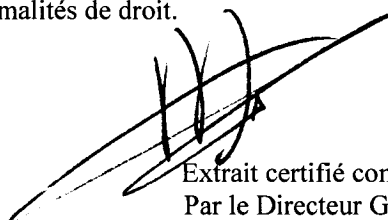
Le solde du report à nouveau s'établit ainsi à (29 398 645) Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèvent à la somme de (6 489 530) Euros,

SEPTIEME DECISION

(Pouvoirs pour les formalités)

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



Extrait certifié conforme
Par le Directeur Général
Monsieur Frédéric DUFAUX