



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

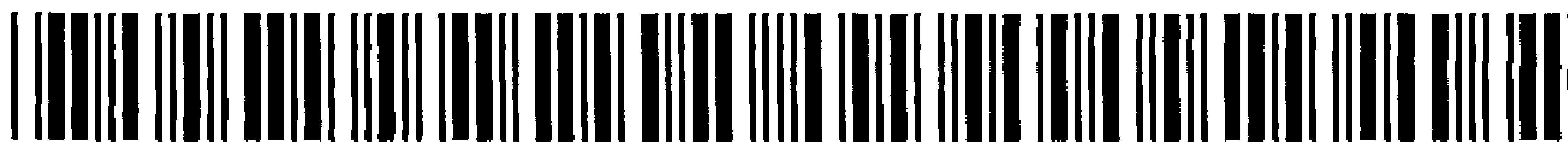
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 01730

Numéro SIREN : 441 875 473

Nom ou dénomination : JACADI

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2017 sous le numéro de dépôt 53919



20170539192016

DATE DEPOT : 13/07/2017

N° DE DEPOT : 53919

N° GESTION : 2006B01730

N° SIREN : 441875473

DENOMINATION : JACADI

ADRESSE : 25 r Louis Le Grand 75002 Paris

MILLESIME : 2016

.

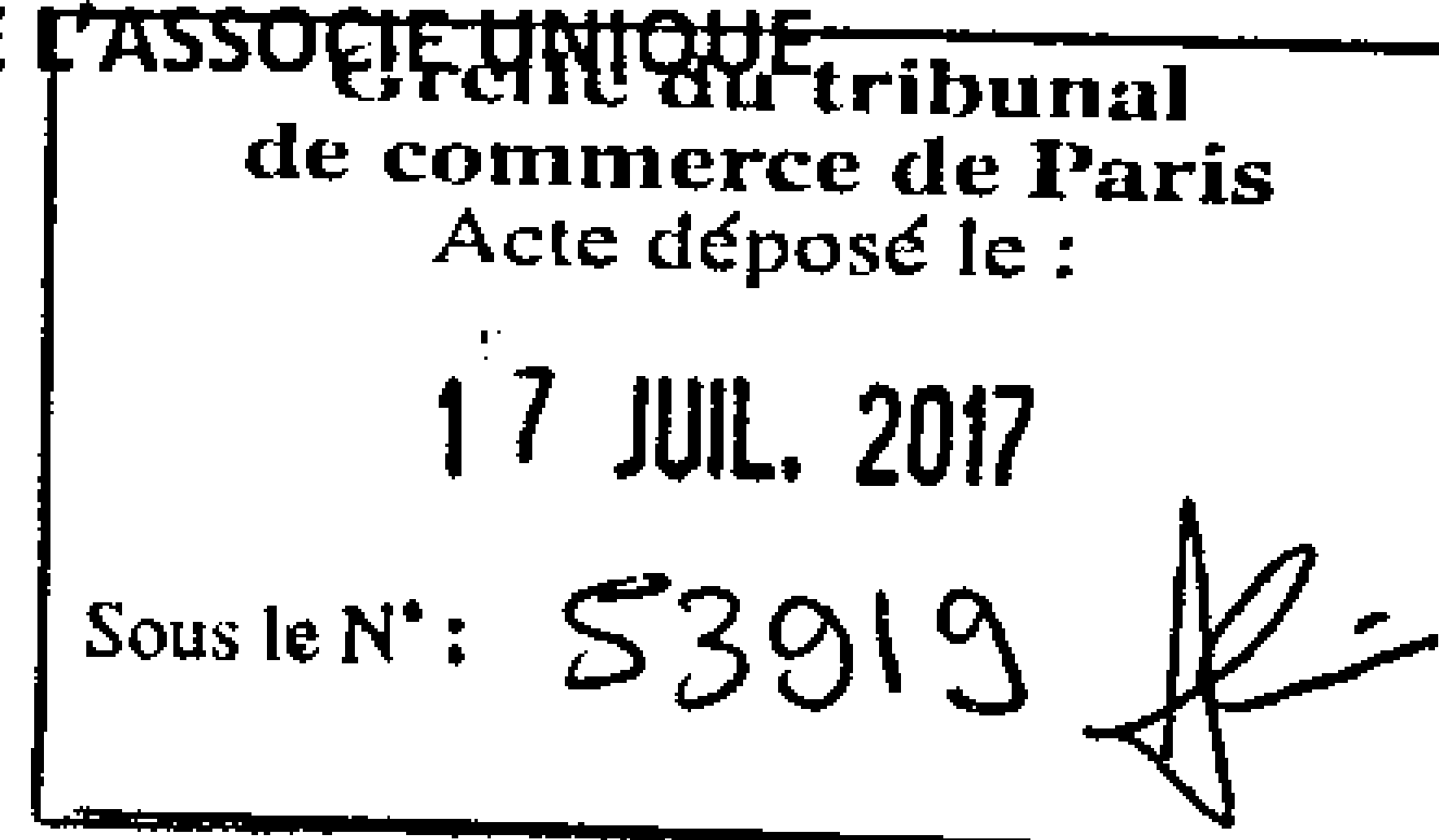
JACADI
Société par actions simplifiée
au capital de 20.000.000 euros
Siège social : 25 Rue Louis Le Grand – 75002 PARIS
441.875.473 RCS PARIS

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2017

L'an deux mille dix-sept,

Le trente juin,

[...]



PREMIERE DECISION

L'associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2016, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de (3.233.962) €.

Il approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'associé unique, statuant en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses somptuaires non déductibles du résultat fiscal.

En conséquence, l'associé unique donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Décision adoptée

DEUXIEME DECISION

Affectation de résultat

L'associé décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de (3.233.962) euros de la manière suivante :

Affectation :

- Au compte « autres réserves » : (3.076.299) €
(pour le porter de 3.076.299 € à 0 € après affectation)

- Au compte « report à nouveau » : (157.663) €
(pour le porter à (157.663) € après affectation)

Total affecté : (3.233.962) €

N

Rappel des dividendes distribués

L'associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus Eligibles à la réfaction		Revenus non éligibles à la réfaction
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres Revenus distribués</i>	<i>Dividende bénéficiant à des personnes morales ou des personnes physiques non domiciliées en France</i>
2015 Néant	Néant	Néant	Néant
2014 Dividende global 1.700.000,00 €	Néant	Néant	1.700.000,00 €
2013 Néant	Néant	Néant	Néant

[...]

Pour extrait certifié conforme
Le Président
ID GROUP
Représentée par Eric VANDENDRIESSCHE



GREFFE

JACADI

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

(Exercice clos le 31 décembre 2016)



GREFFE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2016)

A l'Associé Unique
JACADI
25, rue Louis Le Grand
75002 Paris

Madame, Monsieur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société JACADI, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

.....
PricewaterhouseCoopers Audit, Bâtiment ONIX 594 Avenue Willy Brandt, 59777 EURLILLE
Téléphone: +33 (0)3 20 12 49 00, Fax: +33 (0)3 20 12 49 49, www.pwc.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

II - Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

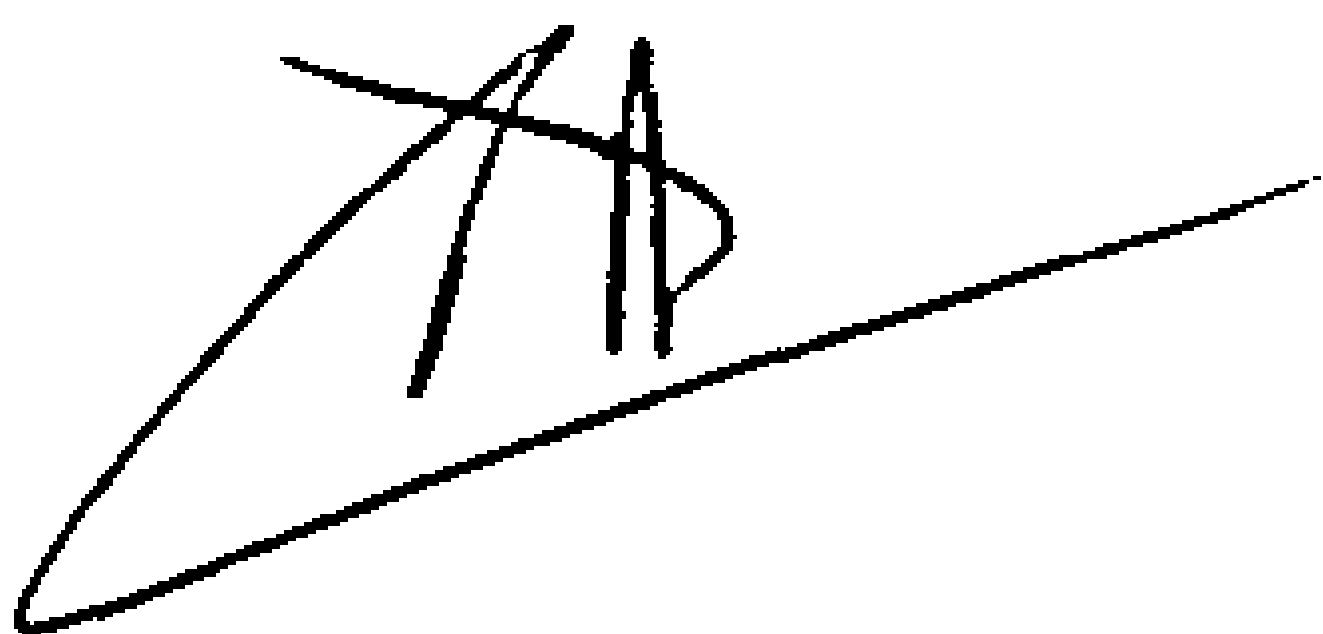
III - Vérifications et informations spécifiques

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 documents adressés à l'Associé Unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 07 juin 2017

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Philippe Aerts

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 182 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 4 1 8 7 5 4 7 3 0 0 4 3 7		Néant ☐ *				
		Exercice N clos le, 31122016	N-1 31122015			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	1 395 526	1 159 477	121 112
		Fonds commercial (1) AH	AI	1 021 042	14 513 770	14 202 393
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	1 404 883	207 210	107 831
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	15 891 571	4 846 463	5 653 124
		Immobilisations en cours AV	AW		3 100	(1 539)
		Avances et acomptes AX	AY		134 637	260 565
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	8 210 161	14 173 820	15 023 780
		Créances rattachées à des participations BB	BC		72 190	72 190
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières* BH	BI		1 411 501	1 437 440
TOTAL (II) BJ		BK	27 923 184	38 522 172	36 876 898	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM		463 819	400 702
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			19 819 375
		Marchandises BT	BU	1 491 143	19 732 346	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW		17 601	17 601
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	1 418 973	8 658 096	8 288 721
		Autres créances (3) BZ	CA	30 394	10 770 060	7 883 716
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE			
		Disponibilités CF	CG		2 428 518	1 902 410
		Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		753 018	527 451
Comptes de régularisation	TOTAL (III) CJ	CK	2 940 511	42 823 461	38 839 978	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecart de conversion actif* (VI) CN			16 716		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	IA	30 863 696	79 362 350	75 716 877	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 3 627 031		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	72 190	(3) Part à plus d'un an CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000 000)			DA	20 000 000	20 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	2 000 000	1 964 588
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 076 299	1 790 261
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(3 233 962)	1 321 449
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	389 474	58 854
	TOTAL (I)			DL	22 231 810	25 135 153
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	1 844 393	1 853 251
	Provisions pour charges			DQ	193 224	170 752
	TOTAL (III)			DR	2 037 618	2 024 003
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	9 337	34 248
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	34 515 514	28 484 245
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	307 700	282 395
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	11 920 527	11 806 825
	Dettes fiscales et sociales			DY	5 983 598	5 614 227
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	920	45 461
	Autres dettes			EA	1 823 088	970 082
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	53 250	
TOTAL (IV)			EC	54 613 937	48 237 485	
Ecart de conversion passif* (V)			ED	478 984	320 234	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	79 362 350	75 716 877	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	54 613 937
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	651 519	38 050

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 51 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG							Néant ☐ *	
		Exercice N					Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	57 018 052	FB	30 042 939	FC	87 060 992	1 091 181
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		83 560 639
		FG	1 457 642	FH	4 521 529	FI	5 979 172	3 734 285
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	58 475 695	FK	34 564 469	FL	93 040 165	88 386 106
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	765 437	
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	8 944 774	3 109 081
	Autres produits (1) (11)					FQ	266 891	391 387
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	103 017 268	91 886 556
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	40 787 843	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 456 685)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 185 192	38 524 935
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(10 545)	(1 634 589)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	30 354 951	29 227 569
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	968 080	1 093 592
	Salaires et traitements*					FY	12 342 064	12 553 115
	Charges sociales (10)					FZ	4 567 321	4 732 290
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	1 765 990	1 594 125
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	2 055 577	1 228 287
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 642 872	727 107
	Autres charges (12)					GE	8 129 144	1 807 610
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	103 331 807	89 854 045
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(314 539)	2 032 511
	opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GII		
		Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	64 064	588 405
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	38 793	4 531
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	336 903	1 949 072
	Différences positives de change					GN	3 903	1 954 414
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	443 666	4 496 423
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	868 675	1 900 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 105 970	789 464
	Différences négatives de change					GS	(123 256)	353 344
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 849 389	3 042 808
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 405 723)	1 453 615
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 720 263)	3 486 126

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	68 148	40 660		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	118 500	944 380		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	2 443 349	767 349		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	2 629 898	1 752 391		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 666 242	380 174		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	41 239	794 544		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	844 428	1 349 248		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 551 808	2 523 867		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(921 911)	(771 576)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	186 419	244 452			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	405 368	1 148 647			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	106 220 509	88 135 370		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	109 454 472	96 813 920		
5 - BÉNÉFICE DU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(3 233 962)	1 321 450		
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
			- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	64 064	588 405	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	765 872	784 446	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	414 266	35 914	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	602 915	835 395	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 214 604	1 235 249	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires	A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
AMENDES ET PENALITE					33 995			
DONS					414 266			
CHARGES DIVERSES					1 304			
SOLEE DU COMPTE DEBITEUR LITIGE FRYDMAN					2 216 678			
VALEUR NETTE ELEMENTS ACTIFS CEDES					41 239			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation

1 / 1

31/12/2016

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 13 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS JACADI-AG**Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des cotisations)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
						4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		09	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	16 683 549	KE		KF 1 549 096	
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KL
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KO
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KR
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	1 440 361	KU 208 059
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	14 743 250	KW	KX 528 714
		Matériel de transport *			KY	12 469	KZ	LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	5 070 767	LC	LD 141 604
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH	(1 539)	LI		LJ 3 100	
	Avances et acomptes		LK	260 565	LL		LN 134 637	
	TOTAL III		LN	21 525 874	LO		LP 1 016 114	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U	22 460 136	8V		8W
Autres titres immobilisés			IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières			IT	1 437 440	IU		IV 18 324	
TOTAL IV			LQ	23 897 576	LR		LS 18 324	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	62 107 000	OH		OJ 2 583 535	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		1		2		3		4		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CO		DO		07	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	105 361	LV	37 467	LW	18 089 817	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		NB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		NE		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		NH		MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	34 235	MJ	2 091	MK	1 612 094	ML	
		Inst. gales., agencés, aménagements divers	IU	(419 597)	MM	85 994	MN	15 605 566	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	12 469	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	20 974	MS	71 398	MT	5 119 998	MU	
		Emballages récupérables et divers *	IX		NV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	(1 539)	MZ		NA	3 100	N8	
	Avances et acomptes		NC	260 564	ND		NE	134 637	NF	
	TOTAL III		IY	(105 361)	NG	159 484	NH	22 487 866	NI	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
		Autres participations		IO		OX	3 963	OY	22 456 172	OZ
Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	44 263	2F	1 411 501	2G	
TOTAL IV			I3		NJ	48 227	NK	23 867 674	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		OK	245 179	OL	64 445 357	OM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG										Néant ☐ *				
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice						
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	1 369 229	PF	86 361	PG	63	PII	1 455 526					
Terrains		PI		PJ		PK		PL						
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ						
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 288 349	QA	117 115	QB	581	QC	1 404 883					
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	10 324 271	QE	1 099 262	QF	4 348	QG	11 419 184					
	Matériel de transport	QH		QI	4 916	QJ		QK	4 916					
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 542 984	QM	364 000	QN	11 888	QO	3 895 099					
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT						
TOTAL III		QU	15 155 605	QV	1 585 294	QW	16 816	QX	16 724 083					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	16 524 834	OP	1 671 655	OQ	16 880	OR	18 179 610					
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incor- porelles TOTAL II	N7	370 072	N8		P6		P7	31 199	P8		P9		Q1	338 873
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4	44	U5		U6		U7
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	14	V7		V8		V9	8 222	W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL III	X2	14	X3		X4		X5	8 267	X6		X7		X8	(8 253)
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP	370 086	NQ		NR		NS	39 466	NT		NU		NV	330 619
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	370 086	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	39 466	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	330 619				
CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *												
		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice						
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						Z9		Z8						
Primes de remboursement des obligations						SP		SR						

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AGNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	58 854	TM	370 086	TN	39 466	TO	389 474
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (I)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	58 854	TS	370 086	TT	39 466	TU	389 474
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	213 470	4F	174 408	4G	213 470	4H	174 408
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U	16 716	4V		4W	16 716
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	170 752	4Y	193 224	4Z	170 752	5A	193 224
	Provisions pour impôts (I)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O		5P		5Q		5R	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	1 639 780	5W	1 359 576	5X	1 346 087	5Y	1 653 269
	TOTAL II	5Z	2 024 003	TV	1 743 925	TW	1 730 310	TX	2 037 618
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (I) *	6A	960 700	6B	149 453	6C	149 112	6D	961 042
		6E	380 401	6F	191 970	6G		6H	572 371
		6J		6K		6L		6M	
		9U	7 364 165	9V	849 959	9W	3 962	9X	8 210 161
		6G		6H		6I		6J	
	Sur stocks et en cours	6N		6P	1 491 143	6R		6S	1 491 143
	Sur comptes clients	6T	8 203 304	6U	683 325	6V	7 467 655	6W	1 418 973
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	1 880 889	6Y	10 687	6Z	1 861 181	7A	30 394
	TOTAL III	7B	18 789 459	TY	3 376 538	TZ	9 481 911	UA	12 684 088
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	20 872 317	UB	5 490 550	UC	11 251 689	UD	15 111 178
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	3 828 027	UF	8 471 436	UK	2 443 349		
	- financières	UG	866 675	UH	336 903				
	- exceptionnelles	UJ	795 846						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.								10	
(I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 33 II de l'annexe III au CGI.									

(I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 33 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG										Néant ☐	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	72 190	UM	72 190	UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	1 411 501	UY		UW	1 411 501				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1 656 704		1 656 704						
	Autres créances clients	UX	8 420 366		8 420 366						
	Créance représentative de titres prêts ou remis en garantie * (Provisions pour dépréciation autrement constatées) UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	8 586		8 586						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	134 581		134 581						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 409 748		1 409 748					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	31 463		31 463					
	Groupe et associés (2)	VC	6 807 566		6 807 566						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 379 150		2 379 150						
	Charges constatées d'avance	VS	753 018		753 018						
	TOTAUX		VT	23 084 878	VU	21 673 376	VY	1 411 501			
RENVIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	9 337		9 337						
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	595 834		595 834						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	11 920 527		11 920 527						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 652 221		1 652 221						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 322 384		1 322 384						
État et autres	Impôts sur les bénéfices	8E	627 615		627 615						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 424 357		1 424 357						
collectivités	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	957 019		957 019						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	920		920						
Groupe et associés (2)		VI	33 919 679		33 919 679						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 130 789		2 130 789						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	53 250		53 250						
TOTAUX		VY	54 613 937	VZ	54 613 937						
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	120 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	58 785	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						



Jacadi SAS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2016
(Montants exprimés en euros)**

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Actifs et passifs en devises.	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Stocks	5
2.1.7	Créances	6
2.1.8	Disponibilités en devises	6
2.1.9	Comptes de régularisation	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	7
2.2.3	Provisions pour risques et charges	8
2.2.4	Dettes financières	9
2.2.5	Autres dettes	9
2.2.6	Ecart de conversion	10
2.2.7	Produits constatés d'avance	10
3	Informations relatives au compte de résultat	11
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires (données en K€)	11
3.2	Résultat financier	11
3.3	Résultat exceptionnel	11
3.4	Autres informations sur le compte de résultat	12
3.5	Impôt sur les bénéfices	12
4	Autres informations	14
4.1	Engagements financiers	14
4.2	Effectif au 31/12/2016	15
4.3	Engagement formation au titre du CPF	15
4.4	Rémunération des dirigeants	15



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Ouvertures, fermetures, et développement du réseau de magasins en 2016 :

- La société se repositionne au Maroc avec l'ouverture d'un magasin franchisé à Casablanca en novembre 2016.
- Rachat du fonds de commerce du magasin franchisé de Caulaincourt.
- Fermeture du magasin de Wagram.

Un test multi-marques chaussures a été initié avec succès. Ces magasins proposent une offre renforcée avec les chaussures Okaïdi et Obaïbi.

Une nouvelle carte Fidélité Jacadi a été lancée en juin. En sept mois, plus de 100.000 clients ont adhéré au nouveau programme.

Une nouvelle plateforme Web a été inaugurée en Août.

Nominations 2016 :

- Eric Venel au poste de Directeur Général
- Louis De Miscault au poste de Directeur Finances et Opérations
- Manuella Dubois au poste de Directeur des Ressources Humaines

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

Les comptes ont été établis conformément au PCG et aux principes généralement admis.

La société comptabilise ses actifs et passifs selon la méthode des coûts historiques.

1.2.1 Actifs et passifs en devises.

Les actifs et passifs libellés en devises sont réévalués à la clôture de l'exercice à leurs taux de réalisation probables, c'est à dire au taux couvert par des instruments de couverture d'achats et ventes de devises, ou à défaut au taux de conversion au jour de la date de clôture.

Par conséquent au 31 décembre 2016, ont été constatés :

- un écart de conversion passif de 479 k€.
- un écart de conversion actif pour 17 k€.

Ces écarts de conversion correspondent à des créances et des dettes non couvertes par un instrument de couverture et réévaluées au taux de clôture à fin décembre 2016.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Fonds commerciaux, droits aux baux et autres actifs incorporels

La société est propriétaire des fonds commerciaux et droits aux baux qui figurent à l'actif.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Droit de bail	Non amorti		Non amorti	
Fonds commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans	linéaire	12 mois

La différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

2.1.3.3 Dépréciation des fonds commerciaux, droits aux baux et autres actifs incorporels

La valeur comptable de chacun des fonds commerciaux, droits aux baux ainsi que des actifs corporels rattachés aux magasins et autres incorporels, est comparée à sa valeur actuelle estimée en fonction du marché et tenant compte, le cas échéant, des cash-flow futurs actualisés de ces fonds commerciaux droits aux baux et autres incorporels.

Une dépréciation est comptabilisée lorsqu'il s'avère que cette dernière est inférieure à la valeur comptable. En 2016 le montant de la dépréciation des fonds de commerce s'élève à 990 K€.



Magasin	Dépréciation fonds de commerce
Brest	114 006
Marseille	307 504
GL Paris Haussman	1 526
Arras	220 155
Paris Printemps Haussman	7 606
Sens	119 267
Saint Quentin Chaussure	40 000
Belle Epine - Chaussures	40 000
Enghein - Chaussures	52 385
Belleville - Chaussures	50 287
Wagram - Chaussures	37 276
Total	990 012

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Evaluation

- Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charge.
- Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des éléments d'actif visés à l'article 321-10 modifié du PCG sont comptabilisés en charge.
- Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
- Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Matériel et outillage, matériel de présentation	Linéaire	5 à 8 ans	Linéaire	5 à 8 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	5 à 12 ans	Linéaire	5 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans	Dégressif ou linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	3 à 5 ans

La différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal est comptabilisée en amortissement dérogatoire.



2.1.4.3 Dépréciation d'immobilisations corporelles

Une dépréciation est comptabilisée lorsqu'il s'avère que la valeur estimée des actifs corporels est inférieure à la valeur comptable. En 2016, le montant de la dépréciation des immobilisations corporelles s'élève à 351 K€.

Magasin	Dépréciation immobilisations corporelles
Sens	32 602
Saint Quentin Chaussure	44 011
Belle Epine - Chaussures	53 268
Enghein - Chaussures	61 449
Belleville - Chaussures	106 568
Wagram - Chaussures	53 192
Total	351 089

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des prêts et créances financières	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividende encaissé au cours de l'exercice
Jacari	-2 785 €	100%	2 243 €	5 000 €	5 000 €	/	-513 €	
Jacadi Spain	243 040 €	100%	0 €	1 712 914 €	243 040 €	752 290 €	-85 236 €	
Jacadi Belgium	249 947 €	99.96%	161 962 €	1 263 621 €	1 263 621 €	1 824 095 €	17 674 €	
Jacadi INC	\$ 2 772 221	100%	0 €	13 934 499 €	7 194 211 €	\$12 271 177	\$ 86 383	
Jacadi Italy	2 286 065 €	99.54%	305 879 €	2 038 284 €	2 038 284 €	5 230 667 €	61 710 €	
Jacadi Autiche	390 989 €	100%	0 €	1 920 001 €	1 920 001 €	2 216 436 €	54 216 €	
Jacadi Luxembourg	143 475 €	100%	0 €	12 500 €	12 500 €	990 967 €	29 371 €	
Jacadi Germany	-50 671 €	100%	0 €	25 000 €	25 000 €	/	-989 €	
Jacadi Portugal	543 052 €	100%	852 815 €	500 000 €	500 000 €	2 128 493 €	13 821 €	
Barjaca	173 116 €	100%	/	648 358 €	648 358 €	503 944 €	12 630 €	
Jacadi Suisse	171 378 CHF	100%	4 072 335 €	323 685 €	323 685 €	905 540 CHF	426 CHF	



Les titres de participations sont évalués à leur valeur d'achat. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'une part de la quote-part de détention des capitaux propres sociaux, ajustés, le cas échéant des plus ou moins values estimées et d'autre part, des perspectives de rentabilité.

Les créances rattachées à des participations sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

2.1.5.2 Autres créances immobilisées

- Les autres immobilisations financières correspondent principalement à des dépôts de garantie des bailleurs.
- Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks (en k€)	Valeur brute	Dépr	Valeur nette	Valeur nette n-1
Stock de produits finis	19 386	1491	17 895	19 821
Stock matières	1	0		
Stock en transit	1 838		1 838	
Stock fournitures	464	0	464	399
Total	21 689	1 491	20 197	20 220

2.1.6.2 Stocks de matières premières

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient est composé du coût matière, du port lié à l'acheminement des marchandises jusqu'à l'entrepôt, des droits de douane et des frais d'assurance.

2.1.6.3 Stocks de produits finis

Les stocks de produits finis sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût unitaire est composé du prix matière, du port sur achats, des droits de douane et des frais intermédiaires. Pour la première fois et conformément aux méthodes de valorisation déjà adoptées par les autres sociétés du groupe, la valorisation des stocks intègre désormais les frais de collection. Cet ajustement a pour effet d'augmenter la valeur du stock de 984K€.

2.1.6.4 Provisions sur stocks

La valeur comptable des stocks est comparée à la valeur de réalisation. Une dépréciation est constatée à hauteur de la valeur de réalisation si celle-ci est inférieure à la valeur comptable.

2.1.7 Créances

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

2.1.7.2 Dépréciation des créances

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

2.1.7.3 Produits à recevoir

Intitulés	Montant k€
Factures à émettre	461
Avoir à recevoir	970
Etat – produit à recevoir	31
Autres produits à recevoir	9
Total	1 471

2.1.8 Disponibilités en devises

Les disponibilités en devises sont converties en euros au taux de clôture.

2.1.9 Comptes de régularisation

2.1.9.1 Charges constatées d'avance

Intitulés	Montant k€
Loyers et droits d'entrée	595
Marchandises	57
Autres charges constatées d'avance	101
Total	753



2.1.9.2 Ecart de conversion

Intitulés	Montant K€
Ecart de conversion actif	17

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

En €	Ouverture	Affectation résultat 2015	Résultat 2016	Provisions réglementées	Clôture
Capital	20 000 000				20 000 000
Primes, réserves	3 754 850	1 321 450			5 076 300
Report à nouveau					
Résultat	1 321 450	- 1 321 450	-3 233 963		-3 233 963
Prov réglementées	58 854			330 620	389 474
Total	25 135 154	0	-3 233 963	330 620	22 231 811

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 5 000 000 parts sociales de 4 euros de valeur nominale. Aucun changement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société JACADI SA est consolidée au sein du groupe ID Valeurs SA.

La société ID Valeurs, inscrite au registre de commerce de Lille Métropole sous le numéro 482 064 771 et domiciliée au 162 Boulevard de Fourmies à Roubaix, établit les comptes consolidés du groupe.



2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Tableau 2056, voir Annexe.

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que les événements en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

(données en K€)	A nouveau	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision garantie clients	213	174	213	174
Provisions Fidélité	88	348		436
Provision pour indemnités de fin de carrière	171	193	171	193
Provision coût logistique VHR	29	177	29	177
Provisions pour litiges sociaux	169	540	150	559
Divers		175		175
Provisions pour litiges	1 353	137	1 167	323
Total	2 024	1 744	1 730	2 038

La société Jacadi dispose d'un programme fidélité permettant à ses clients membres d'acquérir un certain nombre d'avantages, parmi lesquels des points donnant accès à des chèques fidélité.

Elle constitue ainsi à chaque clôture une provision au titre des points / chèques fidélité acquis, valides (date de péremption non dépassée) et non encore utilisés par ses clients membres à cette date. La provision, exprimée en coût de revient, couvre l'estimation de la perte de marge liée à l'utilisation future des chèques. Au 31 décembre 2016, cette provision s'établit à 217 K€.

Le programme fidélité engage la société vis-à-vis de ses clients et garantit d'autres avantages tels que les chèques naissances et les chèques anniversaires pour les enfants des clients. Cet engagement qui crée une attente légitime de la part des clients et qui peut se dénouer immédiatement pour les chèques naissance et à terme pour les chèques anniversaire, constitue une obligation au sens des dispositions de l'article 321-1/2 du PCG.

Pour la première fois cette année, l'entreprise a donc constaté une provision pour couvrir le coût des chèques anniversaires à distribuer en 2017 aux clients disposant d'une carte fidélité encore valide à la date anniversaire de leurs enfants. Cette provision s'élève à 219 K€.

Au total la provision fidélité s'élève à 436 K€



2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 193K€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges, calculé conformément à la méthode préférentielle.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 1.36 %. Le taux utilisé est le taux de marché à la date de clôture fondé sur les obligations d'entreprise de 1^{ère} catégorie (taux IBOXX AA10 au 30/11/2016).

Taux N-1 = 1.81%

- Taux de progression des salaires : 2,50 %, taux N-1 : 2.50%
- Taux de charges sociales : 45 %, taux N-1 : 45%
- Table de mortalité standard (I.N.S.E.E.),
- Table de turn over interne.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

A noter que le montant des effets à payer s'élève à 618 k€

2.2.5.1 Emprunt et dettes financières divers

Pour une meilleure compréhension des états financiers, les comptes courants créditeurs sont reclassés en emprunt et dettes financières divers.

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant IDValeur 33 647 k€
- Compte courant Jacadi Lux 41 k€
- Compte courant Barjaca 73 k€
- Compte courant Socofield 28 k€
- Compte courant Jacadi Espagne 60 k€
- Compte courant Jacadi Autriche 70 k€



2.2.5.2 Charges à payer

Intitulés	Montant en K€
Dettes fiscales	371
Dettes sociales et personnel	2 211
Factures non parvenues	8 804
Avoirs à établir	1 733
Divers	63
Total	13 182

2.2.6 Ecart de conversion

Intitulés	Montant en K€
Ecart de conversion passif	479

2.2.7 Produits constatés d'avance

Intitulés	Montant en K€
Divers	53



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires (données en K€)

Critères utilisés	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires hors France	Chiffre d'affaires Total
Production vendue de biens			
• Ventes caisse produits finis	53 430	16 725	70 155
• Ventes franchisés et filiales produits finis	1 910	15 003	16 913
Production vendue de services			
• Redevances & Fees franchisés et autres	2 517	3 455	5 972
Total	57 857	35 183	93 040

3.2 Résultat financier

Le résultat financier présente un déficit de 1 406 K€ :

Charges financières	1 973 k€
• Dépréciation Titres	867 K€
• Charges d'intérêts	765 K€
• Escomptes accordés	8 K€
• Pertes créances	333 K€
Produits financiers	567 k€
• Reprise Dépréciation des créances	333 K€
• Produits d'intérêts	64 K€
• Ecart de change	127 K€
• Autres produits	43 K€

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel présente une perte de 922 K€ :

Charges exceptionnelles	3 551 K€
• Amendes et pénalités	34 K€
• Dons	414 K€
• Solde compte débiteur Litige FRYDMAN	2 217 K€
• VNC éléments cédés	41 K€
• Amortissements exceptionnels des immobilisations	49 K€



• Amortissements dérogatoires	370 K€
• Provisions plateforme web	209 K€
• Provision pour PRC	67 K€
• Provision sur impairment	149 K€

Produits exceptionnels	2 629 K€
-------------------------------	-----------------

• Indemnités reçues sur litige	22 K€
• Produits sur exercice antérieur	46 K€
• Produit de cession d'immobilisations	119 K€
• Amortissements dérogatoires	38 K€
• Reprise PRC litige FRYDMAN	2246 K€
• Reprise provision Urssaf	9 K€
• Reprise sur impairment	149K€

3.4 **Autres informations sur le compte de résultat**

- La société Jacadi a bénéficié au cours de l'exercice 2016 du CICE pour un montant de 496 370 €. Ce montant a été comptabilisé en moins des charges de personnel et a permis de financer partiellement les investissements.
- Le poste transfert de charge à la clôture s'élève à 603 k€ soit :
 - Variations de stocks Dons.....411 k€
 - Charges de personnel 119 k€
 - Sinistres.....39k€
 - Divers.....34k€

3.5 **Impôt sur les bénéfices**

- Sociétés intégrées fiscalement

La société Jacadi est filiale du groupe fiscalement intégré IDVALEURS depuis le 01/01/2010. Chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée. La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale).

- Le crédit d'impôt constaté concerne exclusivement les dons en nature réalisés durant l'exercice.
- Les comptes sociaux de l'entreprise présentent un déficit fiscal de 3 641 K€. Ce déficit est né au titre de l'exercice. Il n'existe pas de déficit au titre des années antérieures. Compte tenu du déficit aucune charge d'impôt n'a été constatée.
- La situation fiscale latente se traduit par un crédit d'impôt futur s'élevant à 379 388€.



- Ventilation impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel (Modèle MC2010 n°3052)

Résultat avant impôt		IS	Résultat net
Résultat courant	(1 720)	-	(1 720)
Résultat exceptionnel	(921)	-	(921)
Crédit d'impôt	-	248	248
Participation	(186)	-	(186)
Rappel d'impôt & div	-	-654	(654)
TOTAL	(2 827)	(406)	(3 233)



4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

- La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires par 3 banques pour un montant de 17 500 K€ dont 6 028 K€ sont utilisés au 31/12/2016.
- Il n'y a pas d'engagement d'achats ou de ventes de US\$ directement pris par JACADI vis-à-vis des banques. Les couvertures de change sont assurées, dans le cadre d'une convention de trésorerie, par IDVALEURS qui cèdent ou achètent les devises à JACADI
- Dans le cadre d'une convention d'omnium, IDVALEURS garantit à JACADI annuellement un taux fixe de refinancement.
- Engagements reçus des partenaires

MONTANT	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	Échéance
90 000	EUR	SBLC	21/03/2017
35 000	USD	SBLC	12/04/2017
35 000	USD	SBLC	16/06/2017
120 000	EUR	SBLC	31/07/2017
100 000	USD	SBLC	04/08/2017
50 000	CAD	CAUTION BANCAIRE	30/08/2017
30 000	EUR	SBLC	09/09/2017
50 000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	05/10/2017
15 000	EUR	SBLC	18/10/2017
40 000	EUR	SBLC	20/10/2017
50 000	EUR	SBLC	29/11/2017
60 000	EUR	SBLC	06/01/2018
140 000	USD	SBLC	15/01/2018
300 000	USD	SBLC	31/01/2018
50 000	USD	CAUTION BANCAIRE	ILLIMITE
30 000	EUR	CAUTION BANCAIRE	ILLIMITE



• Autres engagements donnés

Banque	Type de garantie	Objet	Montant	Devise	Fin validité
SGN	Garantie bancaire	Loyer	10 000,00	EUR	19/01/2017
LCL	Garantie bancaire	Loyer	6 846,18	EUR	31/01/2018
SGN	Garantie bancaire	Loyer	90 240,00	EUR	02/08/2019
LCL	Caution bancaire	Loyer	19 500,00	EUR	30/09/2021
LCL	Garantie bancaire	Loyer	14 753,02	EUR	14/11/2023
SGN	Caution bancaire	Loyer	9 500,00	EUR	31/12/2023
SGN	Caution bancaire	Loyer	19 305,00	EUR	30/10/2025
BNP	Caution bancaire	Douane	400 000,00	EUR	Indéterminé

4.2 Effectif au 31/12/2016

	Personnel salarié
Employés	242
Agents de maîtrise, employés et Techniciens	135
Cadres	80
Total	457

4.3 Engagement formation au titre du CPF

La société a fait le choix de verser ses cotisations (0.2% de la masse salariale) à l'OPCA, Organisme Paritaire Collecteur Agréé.

4.4 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations allouées aux membres des organes dirigeants ne sont pas communiquées, cela reviendrait à communiquer une information individuelle.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 162 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 4 1 8 7 5 4 7 3 0 0 4 3 7

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31122016		N-1 31122015				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 555 004	AG	1 395 526	1 159 477	121 112		
		Fonds commercial (I)	AH	15 534 812	AI	1 021 042	14 513 770	14 202 393		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 612 094	AS	1 404 883	207 210	107 831		
		Autres immobilisations corporelles	AT	20 738 034	AU	15 891 571	4 846 463	5 653 124		
		Immobilisations en cours	AV	3 100	AW		3 100	(1 539)		
		Avances et acomptes	AX	134 637	AY		134 637	260 565		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	22 383 982	CV	8 210 161	14 173 820	15 023 780		
		Créances rattachées à des participations	BB	72 190	BC		72 190	72 190		
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH	1 411 501	BI		1 411 501	1 437 440		
		TOTAL (II)	BJ	64 445 357	BK	27 923 184	38 522 172	38 878 898		
		ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	463 819	BM		463 819	400 702
En cours de production de biens	BN				BO					
En cours de production de services	BP				BQ					
Produits intermédiaires et finis	BR				BS			19 819 375		
Marchandises	BT			21 223 489	BU	1 491 143	19 732 346			
CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	17 601	BW		17 601	17 601		
	Clients et comptes rattachés (3)*		BX	10 077 070	BY	1 418 973	8 658 096	8 288 721		
	Autres créances (3)		BZ	10 598 644	CA	30 394	10 568 249	7 883 716		
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD		CE					
	Disponibilités		CF	2 428 518	CG		2 428 518	1 902 410		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	753 018	CI		753 018	527 451		
	TOTAL (III)	CJ	45 562 162	CK	2 940 511	42 621 650	38 839 978			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	16 716			16 716				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	110 024 235	IA	30 883 696	79 160 539	75 716 877			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		3 627 031	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières actives :		CP	72 190	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :	Stocks :				Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

2017

jeudi 20 avril 2017 à 15h44

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise										SAS JACADI-AG		Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N - 1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)										DA	20 000 000	20 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...										DB				
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)										DC				
	Réserve légale (3)										DD	2 000 000	1 964 588		
	Réserves statutaires ou contractuelles										DE				
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)										DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)										DG	3 076 299	1 790 261		
	Report à nouveau										DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)										DI	(3 233 962)	1 321 449		
	Subventions d'investissement										DJ				
	Provisions réglementées *										DK	389 474	58 854		
	TOTAL (I)										DL	22 231 810	25 135 153		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs										DM			
Avances conditionnées										DN					
TOTAL (II)										DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques										DP	1 844 393	1 853 251		
	Provisions pour charges										DQ	193 224	170 752		
	TOTAL (III)										DR	2 037 618	2 024 003		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles										DS				
	Autres emprunts obligataires										DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)										DU	9 337	34 248		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)										DV	34 468 554	29 484 245		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours										DW	307 700	282 395		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés										DX	11 920 527	11 806 825		
	Dettes fiscales et sociales										DY	5 983 598	5 614 227		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés										DZ	920	45 461		
	Autres dettes										EA	1 668 237	970 082		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)										EB	53 250			
	TOTAL (IV)										EC	54 412 125	48 237 485		
	Ecart de conversion passif* (V)										ED	478 984	320 234		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)										EE	79 160 539	75 716 877		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital										1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)								1C				
			Ecart de réévaluation libre								1D				
			Réserve de réévaluation (1976)								1E				
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *										EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an										EG	54 306 236	47 955 089	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP										EH	651 519	38 050	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG										Néant ☐	
		Exercice N						Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	57 018 052	FB	30 042 939	FC	87 060 992		1 091 180		
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		83 560 639		
			FG	1 457 642	FH	4 521 529	FI	5 979 172	3 734 285		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	58 475 695	FK	34 564 469	FL	93 040 165		88 386 106		
	Production stockée*				FM						
	Production immobilisée*				FN	765 437					
	Subventions d'exploitation				FO						
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	9 074 351		3 109 081			
	Autres produits (1) (11)				FQ	266 891		391 367			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	103 146 845		91 886 555	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	40 787 843		(6)		
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(1 456 685)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 185 192		34 174 160		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(10 545)		(1 634 589)		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	30 354 951		33 578 350		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	968 080		1 093 592		
	Salaires et traitements*					FY	12 342 064		12 553 115		
	Charges sociales (10)					FZ	4 567 321		4 732 290		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions		- dotations aux amortissements*		GA	1 765 990		1 594 125		
				- dotations aux provisions*		GB					
						GC	2 055 577		1 228 287		
					GD	1 772 449		727 107			
	Autres charges (12)					GE	8 129 144		1 807 610		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	103 461 385		89 854 045	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(314 539)		2 032 510		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH					
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	64 064		588 405		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	38 793		4 531		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	336 903		1 949 072		
	Différences positives de change					GN	3 903		1 954 414		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO					
	Total des produits financiers (V)					GP	443 666		4 496 423		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	866 675		1 900 000		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 105 970		789 464		
	Différences négatives de change					GS	(123 256)		353 344		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT					
	Total des charges financières (VI)					GU	1 849 389		3 042 808		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 405 723)		1 453 615		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 720 263)		3 486 125		

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG				Néant ☐ *					
				Exercice N		Exercice N - 1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	68 148	40 660			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	118 500	944 380			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	2 443 349	767 349			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	2 629 998	1 752 391			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	2 666 242	380 174			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	41 239	794 544			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	844 428	1 349 248			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 551 909	2 523 967			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(921 911)	(771 576)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	186 419	244 452			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	405 368	1 148 647			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	106 220 509	98 135 370			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	109 454 472	96 813 920			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(3 233 962)	1 321 449			
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG				
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *		IIP				
			- Crédit-bail immobilier		HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	64 064	588 405		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	765 872	784 446		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	414 266	35 914		
	(6ter)		Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC				
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD				
	(9)	Dont transferts de charges			A1	602 915	835 395		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 214 604	1 235 249		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N			
						Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AMENDES ET PENALITE					33 995				
DONS					414 268				
CHARGES DIVERSES					1 304				
SOLDE DU COMPTE DEBITEUR LITIGE FRYDMAN					2 216 678				
VALEUR NETTE ELEMENTS ACTIFS CEDES					41 239				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
					Charges antérieures	Produits antérieurs			



Jacadi SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2016
(Montants exprimés en euros)

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.2.1	Actifs et passifs en devises.	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles	2
2.1.4	Immobilisations corporelles	3
2.1.5	Immobilisations financières	4
2.1.6	Stocks	5
2.1.7	Créances	6
2.1.8	Disponibilités en devises	6
2.1.9	Comptes de régularisation	6
2.2	Passif	7
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.2	Capital	7
2.2.3	Provisions pour risques et charges	8
2.2.4	Dettes financières	9
2.2.5	Autres dettes	9
2.2.6	Ecart de conversion	10
2.2.7	Produits constatés d'avance	10
3	Informations relatives au compte de résultat	11
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires (données en K€)	11
3.2	Résultat financier	11
3.3	Résultat exceptionnel	11
3.4	Autres informations sur le compte de résultat	12
3.5	Impôt sur les bénéfices	12
4	Autres informations	14
4.1	Engagements financiers	14
4.2	Effectif au 31/12/2016	15
4.3	Engagement formation au titre du CPF	15
4.4	Rémunération des dirigeants	15



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Ouvertures, fermetures, et développement du réseau de magasins en 2016 :

- La société se repositionne au Maroc avec l'ouverture d'un magasin franchisé à Casablanca en novembre 2016.
- Rachat du fonds de commerce du magasin franchisé de Caulaincourt.
- Fermeture du magasin de Wagram.

Un test multi-marques chaussures a été initié avec succès. Ces magasins proposent une offre renforcée avec les chaussures Okaïdi et Obaïbi.

Une nouvelle carte Fidélité Jacadi a été lancée en juin. En sept mois, plus de 100.000 clients ont adhéré au nouveau programme.

Une nouvelle plateforme Web a été inaugurée en Août.

Nominations 2016 :

- Eric Venel au poste de Directeur Général
- Louis De Miscalut au poste de Directeur Finances et Opérations
- Manuella Dubois au poste de Directeur des Ressources Humaines

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre
- Indépendance des exercices

Les comptes ont été établis conformément au PCG et aux principes généralement admis.

La société comptabilise ses actifs et passifs selon la méthode des coûts historiques.

1.2.1 Actifs et passifs en devises.

Les actifs et passifs libellés en devises sont réévalués à la clôture de l'exercice à leurs taux de réalisation probables, c'est à dire au taux couvert par des instruments de couverture d'achats et ventes de devises, ou à défaut au taux de conversion au jour de la date de clôture.

Par conséquent au 31 décembre 2016, ont été constatés :

- un écart de conversion passif de 479 k€.
- un écart de conversion actif pour 17 k€.

Ces écarts de conversion correspondent à des créances et des dettes non couvertes par un instrument de couverture et réévaluées au taux de clôture à fin décembre 2016.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

2.1.3.1 Fonds commerciaux, droits aux baux et autres actifs incorporels

La société est propriétaire des fonds commerciaux et droits aux baux qui figurent à l'actif.

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Droit de bail	Non amorti		Non amorti	
Fonds commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans	linéaire	12 mois

La différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

2.1.3.3 Dépréciation des fonds commerciaux, droits aux baux et autres actifs incorporels

La valeur comptable de chacun des fonds commerciaux, droits aux baux ainsi que des actifs corporels rattachés aux magasins et autres incorporels, est comparée à sa valeur actuelle estimée en fonction du marché et tenant compte, le cas échéant, des cash-flow futurs actualisés de ces fonds commerciaux droits aux baux et autres incorporels.

Une dépréciation est comptabilisée lorsqu'il s'avère que cette dernière est inférieure à la valeur comptable. En 2016 le montant de la dépréciation des fonds de commerce s'élève à 990 K€.



Magasin	Dépréciation fonds de commerce
Brest	114 006
Marseille	307 504
GL Paris Haussman	1 526
Arras	220 155
Paris Printemps Haussman	7 606
Sens	119 267
Saint Quentin Chaussure	40 000
Belle Epine - Chaussures	40 000
Enghein - Chaussures	52 385
Belleville - Chaussures	50 287
Wagram - Chaussures	37 276
Total	990 012

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Evaluation

- Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charge.
- Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des éléments d'actif visés à l'article 321-10 modifié du PCG sont comptabilisés en charge.
- Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.
- Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

2.1.4.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Matériel et outillage, matériel de présentation	Linéaire	5 à 8 ans	Linéaire	5 à 8 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	5 à 12 ans	Linéaire	5 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans	Dégressif ou linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	3 à 5 ans

La différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal est comptabilisée en amortissement dérogatoire.



2.1.4.3 Dépréciation d'immobilisations corporelles

Une dépréciation est comptabilisée lorsqu'il s'avère que la valeur estimée des actifs corporels est inférieure à la valeur comptable. En 2016, le montant de la dépréciation des immobilisations corporelles s'élève à 351 K€.

Magasin	Dépréciation immobilisations corporelles
Sens	32 602
Saint Quentin Chaussure	44 011
Belle Epine - Chaussures	53 268
Enghein - Chaussures	61 449
Belleville - Chaussures	106 568
Wagram - Chaussures	53 192
Total	351 089

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- Liste des filiales et participations

Société	Capitaux propres	% capital détenu	Valeur comptable nette des prêts et créances financières	Valeur comptable brute des titres détenus	Valeur comptable nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos	Dividende encaissé au cours de l'exercice
Jacari	-2 785 €	100%	2 243 €	5 000 €	5 000 €	/	-513 €	
Jacadi Spain	243 040 €	100%	0 €	1 712 914 €	243 040 €	752 290 €	-85 236 €	
Jacadi Belgium	249 947 €	99.96%	161 962 €	1 263 621 €	1 263 621 €	1 824 095 €	17 674 €	
Jacadi INC	\$ 2 772 221	100%	0 €	13 934 499 €	7 194 211 €	\$12 271 177	\$ 86 383	
Jacadi Italy	2 286 065 €	99.54%	305 879 €	2 038 284 €	2 038 284 €	5 230 490 €	61 710 €	
Jacadi Autiche	390 989 €	100%	0 €	1 920 001 €	1 920 001 €	2 216 436 €	54 216 €	
Jacadi Luxembourg	143 475 €	100%	0 €	12 500 €	12 500 €	990 967 €	29 371 €	
Jacadi Germany	-50 671 €	100%	0 €	25 000 €	25 000 €	/	-989 €	
Jacadi Portugal	543 052 €	100%	852 815 €	500 000 €	500 000 €	2 128 493 €	13 821 €	
Barjaca	173 116 €	100%	/	648 358 €	648 358 €	503 944 €	12 630 €	
Jacadi Suisse	171 378 CHF	100%	4 072 335 €	323 685 €	323 685 €	905 540 CHF	426 CHF	



Les titres de participations sont évalués à leur valeur d'achat. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base d'une part de la quote-part de détention des capitaux propres sociaux, ajustés, le cas échéant des plus ou moins values estimées et d'autre part, des perspectives de rentabilité.

Les créances rattachées à des participations sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

2.1.5.2 *Autres créances immobilisées*

- Les autres immobilisations financières correspondent principalement à des dépôts de garantie des bailleurs.
- Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 *Etat des stocks*

Catégorie de stocks (en k€)	Valeur brute	Dépr	Valeur nette	Valeur nette n-1
Stock de produits finis	19 386	1491	17 895	19 821
Stock matières	1	0		
Stock en transit	1 838		1 838	
Stock fournitures	464	0	464	399
Total	21 689	1 491	20 197	20 220

2.1.6.2 *Stocks de matières premières*

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient est composé du coût matière, du port lié à l'acheminement des marchandises jusqu'à l'entrepôt, des droits de douane et des frais d'assurance.

2.1.6.3 *Stocks de produits finis*

Les stocks de produits finis sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût unitaire est composé du prix matière, du port sur achats, des droits de douane et des frais intermédiaires. Pour la première fois et conformément aux méthodes de valorisation déjà adoptées par les autres sociétés du groupe, la valorisation des stocks intègre désormais les frais de collection. Cet ajustement a pour effet d'augmenter la valeur du stock de 984K€.

2.1.6.4 Provisions sur stocks

La valeur comptable des stocks est comparée à la valeur de réalisation. Une dépréciation est constatée à hauteur de la valeur de réalisation si celle-ci est inférieure à la valeur comptable.

2.1.7 Créances

2.1.7.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

2.1.7.2 Dépréciation des créances

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

2.1.7.3 Produits à recevoir

Intitulés	Montant k€
Factures à émettre	461
Avoir à recevoir	970
Etat – produit à recevoir	31
Autres produits à recevoir	9
Total	1 471

2.1.8 Disponibilités en devises

Les disponibilités en devises sont converties en euros au taux de clôture.

2.1.9 Comptes de régularisation

2.1.9.1 Charges constatées d'avance

Intitulés	Montant k€
Loyers et droits d'entrée	595
Marchandises	57
Autres charges constatées d'avance	101
Total	753



2.1.9.2 Ecart de conversion

Intitulés	Montant K€
Ecart de conversion actif	17

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

En €	Ouverture	Affectation résultat 2015	Résultat 2016	Provisions réglementées	Clôture
Capital	20 000 000				20 000 000
Primes, réserves	3 754 850	1 321 450			5 076 300
Report à nouveau					
Résultat	1 321 450	- 1 321 450	-3 233 963		-3 233 963
Prov réglementées	58 854			330 620	389 474
Total	25 135 154	0	-3 233 963	330 620	22 231 811

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 5 000 000 parts sociales de 4 euros de valeur nominale. Aucun changement n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société JACADI SA est consolidée au sein du groupe ID Valeurs SA.

La société ID Valeurs, inscrite au registre de commerce de Lille Métropole sous le numéro 482 064 771 et domiciliée au 162 Boulevard de Fourmies à Roubaix, établit les comptes consolidés du groupe.



2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Tableau 2056, voir Annexe.

Ces provisions sont destinées à couvrir les risques et les charges que les événements en cours rendent probables, nettement précisés quant à leur objet mais dont la réalisation, l'échéance ou le montant sont incertains.

(données en K€)	A nouveau	Dotations de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision garantie clients	213	174	213	174
Provisions Fidélité	88	348		436
Provision pour indemnités de fin de carrière	171	193	171	193
Provision coût logistique VHR	29	177	29	177
Provisions pour litiges sociaux	169	540	150	559
Divers		175		175
Provisions pour litiges	1 353	137	1 167	323
Total	2 024	1 744	1 730	2 038

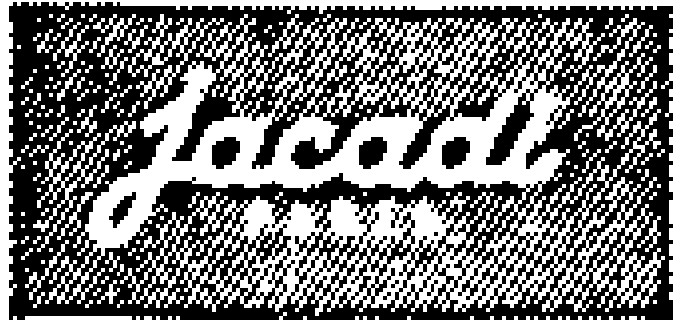
La société Jacadi dispose d'un programme fidélité permettant à ses clients membres d'acquérir un certain nombre d'avantages, parmi lesquels des points donnant accès à des chèques fidélité.

Elle constitue ainsi à chaque clôture une provision au titre des points / chèques fidélité acquis, valides (date de péremption non dépassée) et non encore utilisés par ses clients membres à cette date. La provision, exprimée en coût de revient, couvre l'estimation de la perte de marge liée à l'utilisation future des chèques. Au 31 décembre 2016, cette provision s'établit à 217 K€.

Le programme fidélité engage la société vis-à-vis de ses clients et garantit d'autres avantages tels que les chèques naissances et les chèques anniversaires pour les enfants des clients. Cet engagement qui crée une attente légitime de la part des clients et qui peut se dénouer immédiatement pour les chèques naissance et à terme pour les chèques anniversaire, constitue une obligation au sens des dispositions de l'article 321-1/2 du PCG.

Pour la première fois cette année, l'entreprise a donc constaté une provision pour couvrir le coût des chèques anniversaires à distribuer en 2017 aux clients disposant d'une carte fidélité encore valide à la date anniversaire de leurs enfants. Cette provision s'élève à 219 K€.

Au total la provision fidélité s'élève à 436 K€



2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 193K€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges, calculé conformément à la méthode préférentielle.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 1.36 %. Le taux utilisé est le taux de marché à la date de clôture fondé sur les obligations d'entreprise de 1^{ère} catégorie (taux IBOXX AA10 au 30/11/2016).

Taux N-1 = 1.81%

- Taux de progression des salaires : 2,50 %, taux N-1 : 2.50%
- Taux de charges sociales : 45 %, taux N-1 : 45%
- Table de mortalité standard (I.N.S.E.E.),
- Table de turn over interne.

2.2.4 Dettes financières

2.2.4.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

2.2.5 Autres dettes

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057, voir Annexe

A noter que le montant des effets à payer s'élève à 618 k€

2.2.5.1 Emprunt et dettes financières divers

Pour une meilleure compréhension des états financiers, les comptes courants créditeurs sont reclassés en emprunt et dettes financières divers.

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant IDValeur 33 647 k€
- Compte courant Jacadi Lux 41 k€
- Compte courant Barjaca 73 k€
- Compte courant Socofield 28 k€
- Compte courant Jacadi Espagne 60 k€
- Compte courant Jacadi Autriche 70 k€



2.2.5.2 Charges à payer

Intitulés	Montant en K€
Dettes fiscales	371
Dettes sociales et personnel	2 211
Factures non parvenues	8 804
Avoirs à établir	1 733
Divers	63
Total	13 182

2.2.6 Ecart de conversion

Intitulés	Montant en K€
Ecart de conversion passif	479

2.2.7 Produits constatés d'avance

Intitulés	Montant en K€
Divers	53



3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires (données en K€)

Critères utilisés	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires hors France	Chiffre d'affaires Total
Production vendue de biens			
• Ventes caisse produits finis	53 430	16 725	70 155
• Ventes franchisés et filiales produits finis	1 910	15 003	16 913
Production vendue de services			
• Redevances & Fees franchisés et autres	2 517	3 455	5 972
Total	57 857	35 183	93 040

3.2 Résultat financier

Le résultat financier présente un déficit de 1 406 K€ :

Charges financières	1 973 k€
• Dépréciation Titres	867 K€
• Charges d'intérêts	765 K€
• Escomptes accordés	8 K€
• Pertes créances	333 K€
Produits financiers	567 k€
• Reprise Dépréciation des créances	333 K€
• Produits d'intérêts	64 K€
• Ecart de change	127 K€
• Autres produits	43 K€

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel présente une perte de 922 K€ :

Charges exceptionnelles	3 551 K€
• Amendes et pénalités	34 K€
• Dons	414 K€
• Solde compte débiteur Litige FRYDMAN	2 217 K€
• VNC éléments cédés	41 K€
• Amortissements exceptionnels des immobilisations	49 K€



• Amortissements dérogatoires	370 K€
• Provisions plateforme web	209 K€
• Provision pour PRC	67 K€
• Provision sur impairment	149 K€

Produits exceptionnels	2 629 K€
-------------------------------	-----------------

• Indemnités reçues sur litige	22 K€
• Produits sur exercice antérieur	46 K€
• Produit de cession d'immobilisations	119 K€
• Amortissements dérogatoires	38 K€
• Reprise PRC litige FRYDMAN	2246 K€
• Reprise provision Urssaf	9 K€
• Reprise sur impairment	149K€

3.4 Autres informations sur le compte de résultat

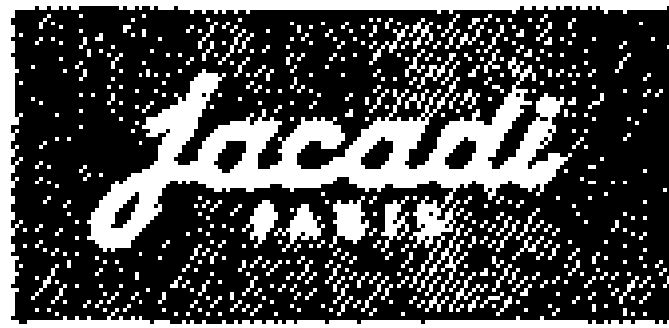
- La société Jacadi a bénéficié au cours de l'exercice 2016 du CICE pour un montant de 496 370 €. Ce montant a été comptabilisé en moins des charges de personnel et a permis de financer partiellement les investissements.
- Le poste transfert de charge à la clôture s'élève à 603 k€ soit :
 - Variations de stocks Dons.....411 k€
 - Charges de personnel 119 k€
 - Sinistres.....39k€
 - Divers.....34k€

3.5 Impôt sur les bénéfices

- Sociétés intégrées fiscalement

La société Jacadi est filiale du groupe fiscalement intégré IDVALEURS depuis le 01/01/2010. Chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée. La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale).

- Le crédit d'impôt constaté concerne exclusivement les dons en nature réalisés durant l'exercice.
- Les comptes sociaux de l'entreprise présentent un déficit fiscal de 3 641 K€. Ce déficit est né au titre de l'exercice. Il n'existe pas de déficit au titre des années antérieures. Compte tenu du déficit aucune charge d'impôt n'a été constatée.
- La situation fiscale latente se traduit par un crédit d'impôt futur s'élevant à 379 388€.



- Ventilation impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel (Modèle MC2010 n°3052)

Résultat avant impôt		IS	Résultat net
Résultat courant	(1 720)	-	(1 720)
Résultat exceptionnel	(921)	-	(921)
Crédit d'impôt	-	248	248
Participation	(186)	-	(186)
Rappel d'impôt & div	-	-654	(654)
TOTAL	(2 827)	(406)	(3 233)



4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

- La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires par 3 banques pour un montant de 17 500 K€ dont 6 028 K€ sont utilisés au 31/12/2016.
- Il n'y a pas d'engagement d'achats ou de ventes de US\$ directement pris par JACADI vis-à-vis des banques. Les couvertures de change sont assurées, dans le cadre d'une convention de trésorerie, par IDVALEURS qui cèdent ou achètent les devises à JACADI
- Dans le cadre d'une convention d'omnium, IDVALEURS garantit à JACADI annuellement un taux fixe de refinancement.
- Engagements reçus des partenaires

MONTANT	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	Échéance
90 000	EUR	SBLC	21/03/2017
35 000	USD	SBLC	12/04/2017
35 000	USD	SBLC	16/06/2017
120 000	EUR	SBLC	31/07/2017
100 000	USD	SBLC	04/08/2017
50 000	CAD	CAUTION BANCAIRE	30/08/2017
30 000	EUR	SBLC	09/09/2017
50 000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	05/10/2017
15 000	EUR	SBLC	18/10/2017
40 000	EUR	SBLC	20/10/2017
50 000	EUR	SBLC	29/11/2017
60 000	EUR	SBLC	06/01/2018
140 000	USD	SBLC	15/01/2018
300 000	USD	SBLC	31/01/2018
50 000	USD	CAUTION BANCAIRE	ILLIMITE
30 000	EUR	CAUTION BANCAIRE	ILLIMITE



• Autres engagements donnés

Banque	Type de garantie	Objet	Montant	Devise	Fin validité
SGN	Garantie bancaire	Loyer	10 000,00	EUR	19/01/2017
LCL	Garantie bancaire	Loyer	6 846,18	EUR	31/01/2018
SGN	Garantie bancaire	Loyer	90 240,00	EUR	02/08/2019
LCL	Caution bancaire	Loyer	19 500,00	EUR	30/09/2021
LCL	Garantie bancaire	Loyer	14 753,02	EUR	14/11/2023
SGN	Caution bancaire	Loyer	9 500,00	EUR	31/12/2023
SGN	Caution bancaire	Loyer	19 305,00	EUR	30/10/2025
BNP	Caution bancaire	Douane	400 000,00	EUR	Indéterminé

4.2 Effectif au 31/12/2016

	Personnel salarié
Employés	242
Agents de maîtrise, employés et Techniciens	135
Cadres	80
Total	457

4.3 Engagement formation au titre du CPF

La société a fait le choix de verser ses cotisations (0.2% de la masse salariale) à l'OPCA, Organisme Paritaire Collecteur Agrée.

4.4 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations allouées aux membres des organes dirigeants ne sont pas communiquées, cela reviendrait à communiquer une information individuelle.