

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 22/07/2020 sous le numéro de dépôt 47497



20200474972019

DATE DEPOT : 22/07/2020

N° DE DEPOT : 47497

N° GESTION : 2006B01730

N° SIREN : 441875473

DENOMINATION : JACADI

ADRESSE : 32 rue Guersant 75017 Paris

MILLESIME : 2019

JACADI
Société par actions simplifiée
au capital de 20.000.000 euros
Siège social : 32 rue Guersant – 75017 PARIS
441.875.473 RCS PARIS

EXTRAIT DU
PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2020

L'an deux mille vingt,
Le trente juin, à 16 heures

[...]

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 2019, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 1 732 426 €.

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

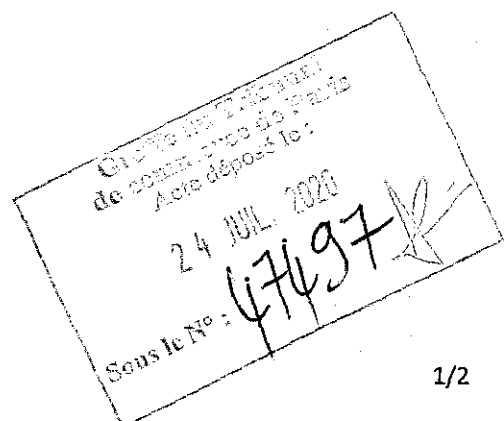
DEUXIEME DECISION

Affectation de résultat

L'associé décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 1 732 426 euros de la manière suivante :

Affectation :

Au report à nouveau	1 732 426 €
Pour le porter de -6 119 879 € à -4 387 453 €	
Total affecté :	1 732 426 €



Rappel des dividendes distribués

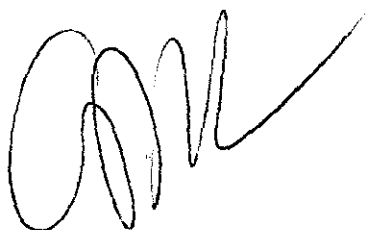
L'associé unique prend acte qu'au titre des trois exercices précédents, aucune distribution de dividende n'a été effectuée.

Décision adoptée

[...]

Pour Extrait Certifié Conforme

Le Président : ID GROUP représentée par Monsieur Grégoire DUFOREST

A handwritten signature in black ink, consisting of a large 'G' followed by a stylized 'DUFORST'.

COPIE CERTIFIEE

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

CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG

Adresse de l'entreprise 162 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX

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

Néant ☐ *

				Exercice N clos le, 31122019	N-1 31122018
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Frais d'établissement *	AB	AC		
	Frais de développement *	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 602 233	1 166 464
	Fonds commercial (1)	AH	AI	2 962 963	13 356 114
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	720	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 779 668	854 864
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	15 246 847	5 263 163
	Immobilisations en cours	AV	AW		209 838
	Avances et acomptes	AX	AY	5 800	189 886
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV	7 349 973	12 085 788
	Créances rattachées à des participations	BB	BC	72 064	69 410
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 296 701	1 369 661
	TOTAL (II)	BJ	BK	28 941 684	34 565 192
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM	754 885	747 081
	En cours de production de biens	BN	BO		
	En cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU	254 000	21 292 033
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	13 737	7 930
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	2 005 090	8 813 124
	Autres créances (3)	BZ	CA	157 614	7 892 948
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	DIVERS	CD	CE		
Comptes de régularisation	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	2 049 412	2 411 064
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 906 024	1 568 048
	TOTAL (III)	CI	CK	2 517 607	42 682 230
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN		400 348	396 339
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	31 459 292	77 643 761
Renvois : (1) Dont droit au bail : 4 143 383		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :	

* 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
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		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 000 000	2 000 000
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		101 633
	Report à nouveau	DH	(6 119 879)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 732 426	(6 221 514)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	397 860	632 386
	TOTAL (I)	DL	18 010 407	16 512 505
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	2 193 606	2 496 881
	Provisions pour charges	DQ	938 683	244 717
	TOTAL (III)	DR	3 132 289	2 741 599
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	461 713	1 823
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	24 967 891	34 123 861
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	180 860	609 724
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	17 785 943	15 773 960
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 966 301	5 123 152
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	73 931	296 899
	Autres dettes	EA	2 752 381	1 961 119
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	425 150	428 961
	TOTAL (IV)	EC	52 614 172	58 319 503
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	116 709	70 153
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	73 873 579	77 643 761
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		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	52 433 312	58 319 503
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	461 713	1 823

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

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

COPIE CERTIFIÉE

Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG

Exercice N

CONFORME

		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		Exercice (N - 1)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	64 165 884	FB	29 018 775	FC	93 184 660	90 558 363
	Production vendue	FD		FE		FF		
		FG	854 584	FH	2 651 604	FI	3 506 188	4 774 817
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	65 020 469	FK	31 670 379	FL	96 690 848	95 333 180
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	5 790 171	3 054 182
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 576 967	61 633
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	104 057 987	98 448 996
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	39 621 057	42 878 387
	Variation de stock (marchandises)*					FT	2 794 955	(2 690 945)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 118 106	1 307 990
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(7 803)	(202 355)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	31 064 798	30 552 000
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	974 899	1 147 312
	Salaires et traitements*					FY	13 232 338	12 502 812
	Charges sociales (10)					FZ	4 546 742	5 186 238
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*			GA	2 291 943	2 072 731
			- dotations aux provisions*			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	635 897	1 909 374
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 421 685	2 463 099
	Autres charges (12)					GE	4 218 023	1 631 202
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	101 912 645	98 767 948
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 145 342	(318 951)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*			(III)		GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*			(IV)		GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	183 526	186 105
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		3 510
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 779 837	716 907
	Différences positives de change					GN	305 605	413 551
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	3 268 969	1 320 074
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	479 975	3 295 296
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	754 776	1 063 242
	Différences négatives de change					GS	82 931	18 163
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	1 317 683	4 376 702
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 951 286	(3 056 627)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 096 629	(3 375 578)

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N - 1															
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	60 431		24 565														
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	150 000																
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	899 502		889 529														
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 109 934		914 095														
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	451 744		560 585														
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	591 928		1 146 842														
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 671 138		2 285 094														
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 714 811		3 992 521														
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 604 877)		(3 078 425)														
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IJ																	
Impôts sur les bénéfices * (X)		IK	(240 674)		(232 489)														
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	108 436 892		100 683 167														
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	106 704 465		106 904 682														
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	1 732 426		(6 221 515)														
RENVIS	(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	183 526		186 105														
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	753 800		792 773														
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	410 652		402 515														
	(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	AI	629 637		520 958														
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2																	
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5																	
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	1 576 967																
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 371 005		1 323 957															
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatifs	A6																	
	obligatoires	A9																	
Dont cotisations facultatives Madelin		A7																	
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8																	
(7) joindre en annexe : Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>AMENDES ET PENALITES</td> <td>1 609</td> </tr> <tr> <td>DONS</td> <td>410 652</td> </tr> <tr> <td>VNC IMMO</td> <td>591 928</td> </tr> <tr> <td>DOTATION EXCEPT</td> <td>264 598</td> </tr> <tr> <td>PROV SUR IMPAIRMENT</td> <td>1 994 277</td> </tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	AMENDES ET PENALITES	1 609	DONS	410 652	VNC IMMO	591 928	DOTATION EXCEPT	264 598	PROV SUR IMPAIRMENT	1 994 277
Exercice N																			
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels																		
AMENDES ET PENALITES	1 609																		
DONS	410 652																		
VNC IMMO	591 928																		
DOTATION EXCEPT	264 598																		
PROV SUR IMPAIRMENT	1 994 277																		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>				Exercice N		Charges antérieures	Produits antérieurs											
	Exercice N																		
	Charges antérieures	Produits antérieurs																	

Désignation

1 / 1

31/12/2019

[illegible]



JACADI

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2019
Montants exprimés en EUR

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'GMI' or similar, written in a cursive style.



Table des matières

1	Faits caractéristiques	2
1.1	Evénements principaux de l'exercice	2
1.2	Evénements post-clôture	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	ACTIF	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	4
3.1.3	Immobilisations incorporelles	4
3.1.4	Immobilisations corporelles	5
3.1.5	Immobilisations financières	6
3.1.6	Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés	7
3.1.7	Caution et Aval	7
3.1.8	Dividendes	7
3.1.9	Stocks	8
3.1.10	Créances	8
3.1.11	Valeurs mobilières et disponibilités	9
3.1.12	Comptes de régularisation	10
3.1.13	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	10
3.2	PASSIF	11
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	11
3.2.2	Capital	11
3.2.3	Provisions pour risques et charges	12
3.2.4	Dettes financières	13
3.2.5	Autres dettes	13
3.2.6	Comptes de régularisation	14
4	Informations relatives au compte de résultat	15
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	15
4.2	Résultat financier	15
4.3	Résultat exceptionnel	16
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	17
4.4.1	Transfert de charges	17
4.4.2	Impôt sur les bénéfices	17
5	Autres informations	18
5.1	Engagements financiers	18
5.1.1	Autres engagements	18
5.2	Effectif moyen	19
5.3	Engagement formation au titre du CPF	20
5.4	Rémunération des dirigeants	20



1 Faits caractéristiques

1.1 Evénements principaux de l'exercice

S'agissant de notre parc de magasins sur l'enseigne Jacadi, il se décompose comme suit :

- Ouverture de 20 magasins en 2019 dont :
 - o 6 magasins en propres en France
 - o 14 magasins en franchise (dont 1 franchisé en France)
- Fermeture de 27 magasins en 2019 dont :
 - o 10 magasins en propre en France
 - o 17 magasins en franchise (dont 1 franchisé France)
- A fin 2019, notre parc s'établit à 106 magasins détenus en propre (dont 99 en France et 7 en Allemagne), et 98 franchises (dont 10 en France).

1.2 Evénements post-clôture

Les revenus attendus par Jacadi, sur l'exercice 2020, vont être impactés de manière directe ou indirecte par la pandémie de Covid-19. Dès la mi-mars 2020, les mesures de fermetures administratives ont entraîné des arrêts de services et autres conséquences d'exploitation pour tous les réseaux de distribution, quel qu'en soit le mode d'exploitation (propre ou franchise).

Pour faire face à cette situation et afin d'en limiter, au maximum, les effets, la société Jacadi a eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents états dans lesquels il est implanté.

A la date d'arrêté des comptes, les incidences, de cet événement en-cours, sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminées précisément.

La société ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe, a sollicité le soutien de partenaires financiers (historiques et nouveaux) qui lui ont accordé des financements additionnels, notamment dans le cadre d'un PGE pour un montant total de 120M€, afin de permettre aux différentes sociétés du Groupe de disposer des ressources financières afin de surmonter les effets de la crise économique découlant de la pandémie de Covid-19.

Grâce à la mise en place de ces différents dispositifs, la continuité d'exploitation de la société Jacadi n'est pas menacée dans les 12 prochains mois."



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 au règlement comptable de l'ANC N2016-07 (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

Pour les règles et méthodes plus spécifiques appliquées aux différents agrégats du bilan et du compte de résultat, cf. sections ci-dessous.



3 Informations relatives au bilan

3.1 ACTIF

3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

3.1.3 Immobilisations incorporelles

3.1.3.1 Evaluation

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan dans le respect du règlement sur les actifs CRC n° 2004-6. Les frais liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles sont rattachés à leur coût d'acquisition.

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

Les immobilisations incorporelles comprennent également des malis de fusion (769K€) issus des différents rachats opérés.

3.1.3.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Droit aux bails	Non amorti		Non amorti	
Fond commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciel et progiciel	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	12 mois

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

3.1.3.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux, les droits aux bails, ainsi que les actifs corporels attachés aux magasins, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture afin de justifier la valorisation inscrite à l'actif du bilan.



Le test de dépréciation est mené :

- A l'échelle d'une UGT correspondant au magasin,
- Sur les magasins ouverts depuis plus de 3 ans.

En cas de circonstances défavorables survenues au cours de l'exercice, une dépréciation est progressivement constituée pour amener la valeur de l'actif à la valeur actuelle du bien.

La valeur actuelle est estimée en fonction du marché et en fonction des flux de trésorerie futurs générés par chaque UGT (magasin). Elle tient compte également, le cas échéant, des perspectives d'évolution des droits aux bails.

Au 31 décembre 2019, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 2 903 k€ répartis sur 30 magasins.

3.I.4 Immobilisations corporelles

3.1.4.1 Evaluation

Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charges.

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 charges.

Les coûts de développement visés à l'article 311-3 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence

3.1.4.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Matériel & outillage, mat. de présentation	Linéaire	3 à 10 ans	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 ans	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans	Linéaire	5 à 10 ans

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



3.1.4.3 Dépréciation des immobilisations corporelles

Au 31 décembre 2019 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 1 128k€ répartis sur 27 magasins.

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.5.1 Titres de filiales et participations

Montants exprimés en milliers d'euros

Sociétés filiales	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Brute des titres	Valeur Nette Comptable des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
France							
International							
Jacari	-5	100%	5	5	-	-	-1
Jacadi Espagne	415	100%	1 713	425	-	531	67
Jacadi Belgium	408	99,96%	1 264	1 264	-	2 210	65
Jacadi Inc (1)	3 597	100%	13 934	7 873	-	12 291	632
Jacadi Italy	2 078	99,54%	2 038	2 038	-	8 854	6
kindermode - Autriche	667	100%	1 920	1 920	-	2 327	75
Jacadi Luxembourg	368	100%	13	13	-	1 882	42
Germany	-72	100%	25	25	-	0	-4
Jacadi Portugal	-281	100%	500	500	-	2 394	22
Jacadi Suisse (2)	520	100%	324	324	69	536	215
Jacadi Angleterre		100%	0	0	-	-	-
Total			21 736	14 386	69		

Taux Fixing 31/12/2019 BCE

(1) - USD 1,1234

(2) - CHF 1,0854

Les titres de participation ont été évalués à leur valeur d'achat. Une 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.

Une dépréciation des créances rattachées est constituée lorsque la dépréciation des titres et des prêts ne suffit pas à absorber l'écart constaté entre la valeur des titres détenus par la société mère et la valeur d'inventaire.

3.1.5.2 Dépréciations des titres

Les dépréciations au 31 décembre 2019 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	6 062	43,50%
Jacadi Espagne	1 288	75,22%
Total	7 350	

3.1.5.3 Créances immobilisées

Les prêts et créances rattachées à des participations au 31 décembre 2019 sont les suivants :

Montants exprimés en milliers d'euros

Filiales	Créances Prêts	% de dépréciation
Jacadi Suisse	72	0,00%
Total	72	

3.1.6 Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés

Néant

3.1.7 Caution et Aval

Néant

3.1.8 Dividendes

Néant

3.1.9 Stocks

3.1.9.1 Etat des stocks

Montants exprimés en milliers
d'euros

Catégorie de stocks	Valeur brute 31/12/2019	Dépréciation 2019	Valeur nette 31/12/2019	Valeur nette 31/12/2018
Marchandises	13 459	-355	13 104	16 622
Transit	5 786		5 786	4 620
Matières premières et fournitures	755		755	747
Total	19 999	-355	19 644	21 989

La variation des stocks entre 2018 et 2019 s'explique par :

- Diminution du stock en magasin de la dernière saison été et hiver (-276K€)
- Diminution du stock à l'entrepôt de 3 165K€, dont 2 525K€ pour la dernière saison été et hiver
- Augmentation du stock transit entre 2018 et 2019 de 1 166K€

3.1.9.2 Valorisation des stocks

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, des frais d'assurance.

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 et des droits de douane et de frais intermédiaires.

3.1.9.3 Dépréciation des stocks

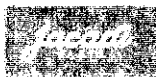
La valeur comptable des stocks est comparée à leur valeur de réalisation, laquelle se base sur des statistiques d'écoulement (par saison, et par canal), elles-mêmes confrontées et adaptées à la réalité de nos atterrissages de stocks.

Une dépréciation est constatée à hauteur de leur valeur de réalisation si celle-ci est inférieure à la valeur comptable.

3.1.10 Créances

3.1.10.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.



3.1.10.2 Dépréciation des créances

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

3.1.10.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	783
Avoirs à recevoir	515
Autres produits à recevoir	30
Total	1 328

3.1.11 Valeurs mobilières et disponibilités

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



3.1.12 Comptes de régularisation

3.1.12.1 Charges constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Droits d'entrée	1 325
Loyers	503
Charges locatives	63
Autres charges constatées d'avance	14
Total	1 906

3.1.13 Créances et dettes en devises, écarts de conversion

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 par la garantie de taux accordé par ID Valeur, ou à défaut au taux de conversion au jour de la date de clôture.

Au 31 décembre 2019, il a été constaté un écart de conversion actif de 400 k€ qui a fait l'objet d'une provision du même montant. Ces écarts de conversion correspondent à des créances et des dettes non couvertes par un instrument de couverture et réévaluées au taux de clôture.

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Ecarts de conversion Actif	400
Ecarts de conversion Passif	-117



3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2019	Affectation Résultat 2018	Résultat 2019	Provisions réglementées	Clôture 2019
Capital social	20 000 000				20 000 000
Primes et réserves	2 101 634	-101 634			2 000 000
Report à nouveau	0	-6 119 881			-6 119 881
Résultat	-6 221 515	6 221 515	1 732 426		1 732 426
Provisions réglementées	632 387			-234 526	397 861
Total	16 512 506	0	1 732 426	-234 526	18 010 406

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 5 000 000 actions d'une valeur nominale de 4 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (en euros)
Position en début d'exercice	5 000 000	20 000 000
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	5 000 000	20 000 000

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société JACADI 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.

3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les risques connus et probables sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante, dans le respect du principe de prudence.

3.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants exprimés en milliers d'euros

	Ouverture 2019	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2019
Prud'hommes	234	27	-111		150
Litiges juridiques	1 176				1 176
Fidélité	260	211	-260		211
Stocks	131	29	-131		29
Indemnité départ en retraite	245	728	-245		728
Change	396	400	-396		400
Résiduels filiales	230	160	-230		160
Retour sur ventes	45	101	-45		101
Provision sur droit d'entrée	0	170			170
Autres	25	8	-25		8
Total	2 741	1 834	-1 442	0	3 133

Le montant des reprises non utilisés s'élève à 0€

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,
- des chèques naissances pour les enfants des clients,
- des chèques anniversaires pour les enfants des clients.

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.
- Des chèques anniversaires à distribuer en 2020 aux clients disposant d'une carte fidélité encore valide à la date anniversaire de leurs enfants.

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 2019, cette provision s'établit à 211 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 728 k€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

L'avis de la CNCC EC 2018-17 a clarifié le traitement à retenir en normes françaises pour le calcul du taux de turnover. La recommandation est d'inclure uniquement les démissions.

Nous avons tenu compte de ce changement dans le calcul de l'engagement au 31/12/2019.

L'impact de ce changement de taux dans le calcul est une dotation complémentaire de 412K€ au 31/12/2019, comptabilisé en résultat exceptionnel.

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

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0,64%	Taux de marché au 30/10/2019, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (1,61% en n-1)
Taux de progression des salaires	2,5%	Idem n-1
Taux de charges sociales	45%	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	
Table de turn-over		Propre à l'entreprise

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 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 ID Valeur 22 836 k€

3.2.5 Autres dettes

3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.



3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Dettes auprès des etab. de crédit	462
Dettes financières	
Dettes Fournisseurs	14 358
Dettes sociales	2 020
Dettes fiscales	377
Autres Dettes	2 070
Total	19 286

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2019, les produits constatés d'avance s'élèvent à 425 k€ correspondant à la participation des bailleurs aux travaux d'aménagements.



4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Montants exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Ventes de marchandises	64 166	29 019	93 185
Production vendue de services			0
Production vendue de biens	855	2 652	3 506
Total	65 020	31 670	96 691

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	184
Reprise dép des immo. Financières	2 780
Gains de change	306
Autres	
Sous-total Produits financiers	3 269
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	-480
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-754
Pertes de change	-83
Autres	-1
Sous-total Charges financières	-1 318
Résultat financier	1 951



4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
REPRISE AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	235
REPRISE IMPAIRMENT	665
VNC PRODUIT IMMO	150
PRODUIT SUR ANTERIORITES / FRSS	60
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>1 110</i>
Charges exceptionnelles	
PÉNALITÉS AMENDES	-2
DONS	-411
VNC IMMO	-592
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	-265
PROV IMPAIRMENT	-1 994
PROV IDR	-412
PERTE SUR FOURNISSEURS DEBITEURS	-23
LITIGE	-16
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>-3 715</i>
Résultat exceptionnel	-2 605



4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 Transfert de charges

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
VARIATION DE STOCK DONS	401
SINISTRES	97
CHARGES DE PERSONNEL	123
DIVERS	10
Total	630

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société JACADI est filiale du groupe fiscalement intégré ID Valeurs SA depuis le 01/01/2010.

Dans ce contexte, 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).

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel s'établit comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Rés. Courant avant IS et participation	4 097	-6	4 091
Exceptionnel	-2 605		-2 605
Participation	0		0
Crédit d'impôt		246	246
Total	1 492	241	1 732

Les dons effectués en 2019 ont généré un crédit d'impôt de 246K€, représentant 60% de leur montant.

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an par 3 banques pour 15 678 k€ dont 7 330k€ sont utilisés au 31/12/2019.

Il n'y a pas d'engagement d'achat ou de vente de devises 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 cède ou achète les devises à JACADI.

La couverture de taux s'effectue intégralement par IDVALEURS, dans le cadre d'une convention d'omnium. IDVALEURS garantie à JACADI annuellement un taux fixe de refinancement.

5.1.1 Autres engagements

5.1.1.1 Engagements reçus des partenaires

MONTANT TOTAL	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	DATE DEBUT	DATE FIN
50 000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	11/01/2013	31/12/2020
60 000	EUR	SBLC	20/03/2019	19/03/2020
50 000	CAD	CAUTIONNEMENT BANCAIRE	20/11/2012	30/08/2020
35 000	USD	SBLC	12/04/2013	16/06/2020
35 000	USD	SBLC	16/06/2016	16/06/2020
40 000	EUR	SBLC	21/10/2004	20/10/2020
50 000	USD	CAUTIONNEMENT BANCAIRE		ILLIMITE
50 000	EUR	SBLC	10/12/2018	30/12/2020
30 000		GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	02/10/2019	ILLIMITE
50 000	EUR	CAUTION BANCAIRE	05/06/2019	05/06/2020
15 000	EUR	SBLC	09/04/2019	01/04/2020
30 000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	06/03/2017	28/02/2020
30 000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	23/08/2018	31/12/2024
60 000	EUR	SBLC	12/06/2019	24/04/2020
180 000	EUR	SBLC	29/03/2019	21/03/2020



5.1.1.2 Engagements donnés

Banque émettrice	Type de garantie	Objet de couverture	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
BNP	DOUANES	DOUANES	400 000	EUR	23/10/2009	INDETERMINEE
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 500	EUR		30/09/2021
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	84 030	EUR	25/10/2019	
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	26 035	EUR	31/10/2017	30/09/2027

5.1.1.3 Autres

Dans le cadre de notre activité, nous sommes engagés dans des contrats comprenant des clauses de sortie triennales (contrat de bail 3_6_9).

5.2 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	86
Agents de maîtrise et Techniciens	148
Employés	219
Ouvriers	0
Total	453



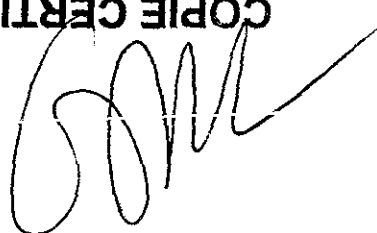
5.3 Engagement formation au titre du CPF

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

5.4 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations allouées aux membres des organes de direction ne sont pas spécifiées dans la présente, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.

CONFORME
COPIE CERTIFIEE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'G' followed by several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Jacadi

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine cedex
S.A.S. au capital de € 2 510 460
672 006 483 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

ERNST & YOUNG Audit
14, rue du Vieux Faubourg
59042 Lille cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

Jacadi

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Jacadi,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décisions de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Jacadi relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 18 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 des commissaires 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 2019 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Votre société procède à chaque clôture :

- à un test de dépréciation des actifs incorporels et corporels selon les modalités décrites en notes « 3.1.3.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles » et « 3.1.4.3 Dépréciation des immobilisations corporelles » de l'annexe ;
- à un test de dépréciation des titres immobilisés selon les modalités décrites en note « 3.1.5 Immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation et de la détermination de ces provisions, et apprécié les données ainsi que les hypothèses utilisées pour réaliser ces évaluations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons apprécié la pertinence des estimations retenues.

Votre société a constitué des provisions pour risques et charges, incluant des provisions pour cartes fidélité et pour indemnités de départ à la retraite, telles que décrites en note « 3.2.3 Provisions pour risques et charges » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons examiné les modalités de détermination de ces provisions, et apprécié les données ainsi que les hypothèses utilisées pour réaliser ces évaluations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons apprécié la pertinence des estimations retenues.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous avons vérifié leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président arrêté le 18 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires 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.

Lille, le 19 juin 2020

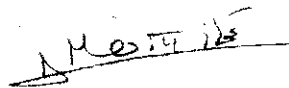
Les Commissaires aux Comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

ERNST & YOUNG Audit

 2020.06.1
9 16:04:43
+02'00'

Philippe Aerts



Antoine Moitié

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, 31122019						
		N-1 31122018						
		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	2 632 523	AG	1 602 233	1 030 290	1 166 464
		Fonds commercial (1)	AH	15 464 639	AI	2 962 963	12 501 675	13 356 114
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	720	AK		720	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 900 842	AS	1 779 668	1 121 173	854 864
		Autres immobilisations corporelles	AT	19 183 207	AU	15 246 847	3 936 359	5 263 163
		Immobilisations en cours	AV		AW			209 838
		Avances et acomptes	AX	5 800	AY		5 800	189 886
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	21 735 623	CV	7 349 973	14 385 650	12 085 788
		Créances rattachées à des participations	BB	72 064	BC		72 064	69 410
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	1 296 701	BI		1 296 701	1 369 661
TOTAL (II)		BJ	63 292 122	BK	28 941 684	34 350 437	34 565 192	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	754 885	BM		754 885	747 081
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	19 244 761	BU	354 902	18 889 859	21 242 033
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	13 737	BW		13 737	7 930
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	11 047 485	BY	2 005 090	9 042 395	8 813 124
		Autres créances (3)	BZ	6 624 093	CA	157 614	6 466 479	7 892 948
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	2 049 412	CG		2 049 412	2 411 064
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	1 906 024	CI		1 906 024	1 568 048
TOTAL (III)		CJ	41 640 401	CK	2 517 607	39 122 794	42 682 230	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW						
Primes de remboursement des obligations (V)		CM						
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN	400 348			400 348	396 339	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	105 332 872	IA	31 459 292	73 873 579	77 643 761	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			4 143 383	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP		(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 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SAS JACADI-AG</u>			Neant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>20 000 000</u>)		DA	20 000 000	20 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <u>EK</u>)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	2 000 000	2 000 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>BI</u>)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)		DG		101 633
	Report à nouveau		DH	(6 119 879)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	1 732 426	(6 221 514)
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	397 860	632 386
	TOTAL (I)		DL	18 010 407	16 512 505
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	2 193 606	2 496 881
	Provisions pour charges		DQ	938 683	244 717
	TOTAL (III)		DR	3 132 289	2 741 599
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	461 713	1 823
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)		DV	24 967 891	34 123 861
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	180 860	609 724
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	17 785 943	15 773 960
	Dettes fiscales et sociales		DY	5 966 301	5 123 152
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	73 931	296 899
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	425 150	428 961
	TOTAL (IV)		EC	52 614 172	58 319 503
	Ecart de conversion passif* (V)		ED	116 709	70 153
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	73 873 579	77 643 761
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
			ID		
			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	52 433 312	58 319 503
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	461 713	1 823	

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

Formulaire obligatoire Gattifié 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG		Exercice N				Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	64 165 884	FB	29 018 775	FC	93 184 660
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF	
		FG	854 584	FH	2 651 604	FI	3 506 188
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	65 020 469	FK	31 670 379	FL	96 690 848
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	5 790 171
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 576 967
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	104 057 987
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	39 621 057
	Variation de stock (marchandises)*					FT	2 794 955
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 118 106
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(7 803)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	31 064 798
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	974 899
	Salaires et traitements*					FY	13 232 338
	Charges sociales (10)					FZ	4 546 742
	DOTATIONS D'EXPLOITATION { Sur immobilisations { -- dotations aux amortissements* -- dotations aux provisions* Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA	2 291 943
						GB	
						GC	635 897
						GD	1 421 685
	Autres charges (12)					GE	4 218 023
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	101 912 645
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	2 145 342
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	183 526
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	3 510
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	2 779 837
	Différences positives de change					GN	305 605
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	3 268 969
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	479 975
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	754 776
	Différences négatives de change					GS	82 931
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	1 317 683
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 951 286
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 096 629

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	60 431	24 565		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			H8	150 000			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	899 502	889 529		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	1 109 934	914 095		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	451 744	560 585		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	591 928	1 146 842		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			HG	2 671 138	2 285 094		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	3 714 811	3 992 521		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(2 604 877)	(3 078 425)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(240 674)	(232 489)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	108 436 892	100 683 167		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	106 704 465	106 904 682		
5 BÉNÉFICE OU PÉRTE (Total des produits - total des charges)				HN	1 732 426	(6 221 515)		
RENVIS	(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	183 526	186 105	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	753 800	792 773	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)			HX	410 652	402 515	
	(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			AI	629 637	520 958	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2			
		Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5						
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	1 576 967		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 371 005	1 323 957		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6	obligatoires	A9			
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
joindre en annexe :								
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le				Exercice N				
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
AMENDES ET PENALITES				1 609				
DONS				410 652				
VNC IMMO				591 928				
DOTATION EXCEPT				264 598				
PROV SUR IMPAIRMENT				1 994 277				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG										Néant ☐ *	
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	17 858 417	KE		KF	828 347	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			Dont Composants	M3		KS	2 430 671	KT	KU	542 282
						KV	15 163 780	KW		KX	1 084 668
	Autres immobilisations corporelles					KY	12 469	KZ		LA	
						LB	3 976 826	LC		LD	169 086
						LE		LF		LG	
						LH	209 838	LI		LJ	
	Immobilisations corporelles en cours				LK	189 886	LL		LM		
	Avances et acomptes				LN	21 983 472	LO		LP	1 796 036	
	TOTAL III										
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	21 805 033	8V		8W	2 653		
Autres titres immobilisés				IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	1 369 661	IU		IV	38 124		
TOTAL IV				LQ	23 174 695	LR		LS	40 777		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OG	63 016 585	OH		OJ	2 665 161		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CO		D0		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	588 881	LW	18 097 883	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agents et am. des constructions	IS		NG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	72 112	MK	2 900 842	ML
				IU		MM	837 553	MN	15 410 894	MO
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agents, aménagements divers	IV		MP		MQ	12 469	MR	
		Matériel de transport	IW	196 999	MS	189 069	MT	3 759 843	MU	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IX		MV		MW		MX	
		Emballages récupérables et divers *	MY	209 838	NZ		NA		NB	
	Immobilisations corporelles en cours		NC	184 086	ND		NE	5 800	NF	
	Avances et acomptes		NY	590 924	NG	1 098 735	NH	22 089 849	NI	
	TOTAL III									
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		OU		M7		OW
Autres participations		IO		OX		OY	21 807 687	OZ		
Autres titres immobilisés		II		2B		2C		2D		
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	111 084	2F	1 296 701	2G		
TOTAL IV		I3		NJ	111 083	NK	23 104 389	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	590 924	OK	1 798 699	OL	63 292 122	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	1 203 041	PF	463 300	PG	4 109	PH	1 662 233		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 575 806	QA	275 973	QB	72 112	QC	1 779 668		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	10 414 145	QE	1 393 153	QF	831 319	QG	10 975 979		
	Matériel de transport	QH	11 145	QI	1 323	QJ		QK	12 469		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	2 895 473	QM	422 790	QN	188 147	QO	3 130 116		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
	TOTAL III	QU	14 896 571	QV	2 093 241	QW	1 091 579	QX	15 898 233		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	16 099 613	OP	2 556 541	OQ	1 095 688	OR	17 560 467		
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. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	234 525	P8	P9	Q1	(234 525)		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. 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	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO				
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	234 525	NT	NU	NV	(234 525)		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	234 525	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ	(234 525)
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 étaler						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

* 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 ☐ *

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 (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	632 386	TM		TN	234 525	TO	397 860	
	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 (1)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I		3Z	632 386	TS		TT	234 525	TU	397 860	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	233 341	4B	26 500	4C	110 500	4D	149 341	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	229 914	4F	160 119	4G	229 914	4H	160 119	
	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	396 339	4U	400 347	4V	396 339	4W	400 347	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	244 717	4Y	728 180	4Z	244 717	5A	728 180	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U		
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 637 286	5W	518 801	5X	481 786	5Y	1 694 301	
	TOTAL II		5Z	2 741 599	TV	1 833 948	TW	1 443 258	TX	3 132 289
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	2 132 796	6B	1 203 691	6C	433 524	6D	2 902 963
		- corporelles	6E	569 148	6F	790 586	6G	231 452	6H	1 128 281
		- titres mis en équivalence	02		03		04		05	
		- titres de participation	9U	9 549 835	9V	479 975	9W	2 779 837	9X	7 349 973
		- autres immobilisations financières (1) *	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N	797 684	6P	354 902	6R	797 684	6S	354 902	
	Sur comptes clients	6T	4 685 547	6U	239 134	6V	2 919 590	6W	2 005 090	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	115 752	6Y	41 861	6Z		7A	157 614	
	TOTAL III		7B	17 950 763	TY	3 110 151	TZ	7 162 090	UA	13 898 824
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	21 324 749	UB	4 944 099	UC	8 839 874	UD	17 428 975
	Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	2 057 583	UF	5 160 533			
		- financières		UG	479 975	UH	2 779 837			
- exceptionnelles			UJ	2 406 540	UK	899 502				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10		
(1) 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 38 II de l'annexe III au CGI.										

(1) 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 38 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		72 064	UM		UN		72 064		
	Prêts (1) (2)	UP			UR		US				
	Autres immobilisations financières	UT		1 296 701	UV		UW		1 296 701		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA		2 107 095					2 107 095		
	Autres créances clients	UX		8 940 390		8 940 390					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)	UO									
	Personnel et comptes rattachés	UY		320 542		320 542					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ		1 680		1 680					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM		19 000		19 000				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB		2 232 073		2 232 073				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP		25 864		25 864				
	Groupe et associés (2)	VC		2 996 600		2 996 600					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR		1 028 331		1 028 331					
	Charges constatées d'avance	VS		1 906 024		1 906 024					
	TOTALS			VT	20 946 369	VU	17 470 508	VV	3 475 860		
	RENOIS	(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		461 713		461 713					
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A		792 595		792 595					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		17 785 943		17 785 943					
Personnel et comptes rattachés		8C		1 474 271		1 474 271					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		1 296 042		1 296 042					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW		2 290 972		2 290 972					
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ		815 044		815 044					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J		73 931		73 931					
Groupe et associés (2)		VI		24 175 295		24 175 295					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		2 752 381		2 752 381					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L		425 150		425 150					
TOTALS			VY	52 433 312	VZ	52 433 312					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VI		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						



JACADI

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2019
Montants exprimés en EUR



Table des matières

1	Faits caractéristiques	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Evènements post-clôture	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	ACTIF	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	4
3.1.3	Immobilisations incorporelles	4
3.1.4	Immobilisations corporelles	5
3.1.5	Immobilisations financières	6
3.1.6	Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés	7
3.1.7	Caution et Aval	7
3.1.8	Dividendes	8
3.1.9	Stocks	8
3.1.10	Créances	9
3.1.11	Valeurs mobilières et disponibilités	9
3.1.12	Comptes de régularisation	10
3.1.13	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	10
3.2	PASSIF	11
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	11
3.2.2	Capital	11
3.2.3	Provisions pour risques et charges	12
3.2.4	Dettes financières	13
3.2.5	Autres dettes	13
3.2.6	Comptes de régularisation	14
4	Informations relatives au compte de résultat	15
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	15
4.2	Résultat financier	15
4.3	Résultat exceptionnel	16
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	17
4.4.1	Transfert de charges	17
4.4.2	Impôt sur les bénéfices	17
5	Autres informations	18
5.1	Engagements financiers	18
5.1.1	Autres engagements	18
5.2	Effectif moyen	19
5.3	Engagement formation au titre du CPF	20
5.4	Rémunération des dirigeants	20



1 Faits caractéristiques

1.1 Evénements principaux de l'exercice

S'agissant de notre parc de magasins sur l'enseigne Jacadi, il se décompose comme suit :

- Ouverture de 20 magasins en 2019 dont :
 - o 6 magasins en propres en France
 - o 14 magasins en franchise (dont 1 franchisé en France)
- Fermeture de 27 magasins en 2019 dont :
 - o 10 magasins en propre en France
 - o 17 magasins en franchise (dont 1 franchisé France)
- A fin 2019, notre parc s'établit à 106 magasins détenus en propre (dont 99 en France et 7 en Allemagne), et 98 franchises (dont 10 en France).

1.2 Evénements post-clôture

Les revenus attendus par Jacadi, sur l'exercice 2020, vont être impactés de manière directe ou indirecte par la pandémie de Covid-19. Dès la mi-mars 2020, les mesures de fermetures administratives ont entraîné des arrêts de services et autres conséquences d'exploitation pour tous les réseaux de distribution, quel qu'en soit le mode d'exploitation (propre ou franchise).

Pour faire face à cette situation et afin d'en limiter, au maximum, les effets, la société Jacadi a eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents états dans lesquels il est implanté.

A la date d'arrêté des comptes, les incidences, de cet événement en-cours, sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminées précisément.

La société ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe, a sollicité le soutien de partenaires financiers (historiques et nouveaux) qui lui ont accordé des financements additionnels, notamment dans le cadre d'un PGE, pour un montant total de 130M€, afin de permettre aux différentes sociétés du Groupe de disposer des ressources financières afin de surmonter les effets de la crise économique découlant de la pandémie de Covid-19.

Grâce à la mise en place de ces différents dispositifs, la continuité d'exploitation de la société Jacadi n'est pas menacée dans les 12 prochains mois."



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 au règlement comptable de l'ANC N2016-07 (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

Pour les règles et méthodes plus spécifiques appliquées aux différents agrégats du bilan et du compte de résultat, cf. sections ci-dessous.



3 Informations relatives au bilan

3.1 ACTIF

3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

3.1.3 Immobilisations incorporelles

3.1.3.1 Evaluation

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan dans le respect du règlement sur les actifs CRC n° 2004-6. Les frais liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles sont rattachés à leur coût d'acquisition.

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

Les immobilisations incorporelles comprennent également des malis de fusion (769K€) issus des différents rachats opérés.

3.1.3.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Droit aux bails	Non amorti		Non amorti	
Fond commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciel et progiciel	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	12 mois

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

3.1.3.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux, les droits aux bails, attachés aux magasins, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture afin de justifier la valorisation inscrite à l'actif du bilan.

Le test de dépréciation est mené :

- A l'échelle d'une UGT correspondant au magasin,
- Sur les magasins ouverts depuis plus de 3 ans.

En cas de circonstances défavorables survenues au cours de l'exercice, une dépréciation est progressivement constituée pour amener la valeur de l'actif à la valeur actuelle du bien.

La valeur actuelle est estimée en fonction du marché et en fonction des flux de trésorerie futurs générés par chaque UGT (magasin). Elle tient compte également, le cas échéant, des perspectives d'évolution des droits aux bails.

Au 31 décembre 2019, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 2 903 k€ répartis sur 30 magasins.

3.1.4 Immobilisations corporelles

3.1.4.1 Evaluation

Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charges.

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 charges.

Les coûts de développement visés à l'article 311-3 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence

3.1.4.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Matériel & outillage, mat. de présentation	Linéaire	3 à 10 ans	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 ans	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans	Linéaire	5 à 10 ans

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



3.1.4.3 Dépréciation des immobilisations corporelles

Les actifs corporels attachés aux magasins, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture afin de justifier la valorisation inscrite à l'actif du bilan.

Le test de dépréciation est mené :

- A l'échelle d'une UGT correspondant au magasin,
- Sur les magasins ouverts depuis plus de 3 ans.

En cas de circonstances défavorables survenues au cours de l'exercice, une dépréciation est progressivement constituée pour amener la valeur de l'actif à la valeur actuelle du bien.

La valeur actuelle est estimée en fonction du marché et en fonction des flux de trésorerie futurs générés par chaque UGT (magasin). Elle tient compte également, le cas échéant, des perspectives d'évolution des droits aux bails.

Au 31 décembre 2019 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 1 128k€ répartis sur 27 magasins.

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.5.1 Titres de filiales et participations

Montants exprimés en milliers d'euros

Sociétés filiales	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Brute des titres	Valeur Nette Comptable des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
France							
International							
Jacadi	-5	100%	5	5	-	-	-1
Jacadi Espagne	415	100%	1 713	425	-	531	67
Jacadi Belgium	408	99,96%	1 264	1 264	-	2 210	65
Jacadi Inc (1)	3 597	100%	13 934	7 873	-	12 291	632
Jacadi Italy	2 078	99,54%	2 038	2 038	-	8 854	6
kindermode - Autriche	667	100%	1 920	1 920	-	2 327	75
Jacadi Luxembourg	368	100%	13	13	-	1 882	42
Germany	-72	100%	25	25	-	0	-4
Jacadi Portugal	-281	100%	500	500	-	2 394	88
Jacadi Suisse (2)	520	100%	324	324	69	536	215
Jacadi Angleterre		100%	0	0	-	-	-
Total			21 736	14 386	69		

Taux Fixing 31/12/2019 BCE

(1) - USD 1,1234

(2) - CHF 1,0854



Les titres de participation ont été évalués à leur valeur d'achat. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur recouvrable est inférieure à la valeur comptable. La valeur recouvrable 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.

Une dépréciation des créances rattachées est constituée lorsque la dépréciation des titres et des prêts ne suffit pas à absorber l'écart constaté entre la valeur des titres détenus par la société mère et la valeur recouvrable.

3.1.5.2 Dépréciations des titres

Les dépréciations au 31 décembre 2019 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	6 062	43,50%
Jacadi Espagne	1 288	75,22%
Total	7 350	

3.1.5.3 Créances immobilisées

Les prêts et créances rattachées à des participations au 31 décembre 2019 sont les suivants :

Montants exprimés en milliers d'euros

Filiales	Créances Prêts	% de dépréciation
Jacadi Suisse	72	0,00%
Total	72	

3.1.6 Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés

Néant

3.1.7 Caution et Aval

Néant



3.1.8 Dividendes

Néant

3.1.9 Stocks

3.1.9.1 Etat des stocks

Montants exprimés en milliers
d'euros

Catégorie de stocks	Valeur brute 31/12/2019	Dépréciation 2019	Valeur nette 31/12/2019	Valeur nette 31/12/2018
Marchandises	13 459	-355	13 104	16 622
Transit	5 786		5 786	4 620
Matières premières et fournitures	755		755	747
Total	19 999	-355	19 644	21 989

La variation des stocks entre 2018 et 2019 s'explique par :

- Diminution du stock en magasin de la dernière saison été et hiver (-276K€)
- Diminution du stock à l'entrepôt de 3 165K€, dont 2 525K€ pour la dernière saison été et hiver
- Augmentation du stock transit entre 2018 et 2019 de 1 166K€

3.1.9.2 Valorisation des stocks

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, des frais d'assurance.

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 et des droits de douane et de frais intermédiaires.

3.1.9.3 Dépréciation des stocks

La valeur comptable des stocks est comparée à leur valeur de réalisation, laquelle se base sur des statistiques d'écoulement (par saison, et par canal), elles-mêmes confrontées et adaptées à la réalité de nos atterrissages de stocks.

Une dépréciation est constatée à hauteur de leur valeur de réalisation si celle-ci est inférieure à la valeur comptable.



3.1.10 Créances

3.1.10.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

3.1.10.2 Dépréciation des créances

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

3.1.10.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	783
Avoirs à recevoir	515
Autres produits à recevoir	30
Total	1 328

3.1.11 Valeurs mobilières et disponibilités

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



3.1.12 Comptes de régularisation

3.1.12.1 Charges constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Droits d'entrée	1 325
Loyers	503
Charges locatives	63
Autres charges constatées d'avance	14
Total	1 906

3.1.13 Créances et dettes en devises, écarts de conversion

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 par la garantie de taux accordé par ID Valeur, ou à défaut au taux de conversion au jour de la date de clôture.

Au 31 décembre 2019, il a été constaté un écart de conversion actif de 400 k€ qui a fait l'objet d'une provision du même montant. Ces écarts de conversion correspondent à des créances et des dettes non couvertes par un instrument de couverture et réévaluées au taux de clôture.

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Ecart de conversion Actif	400
Ecart de conversion Passif	-117

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2019	Affectation Résultat 2018	Résultat 2019	Provisions réglementées	Clôture 2019
Capital social	20 000 000				20 000 000
Primes et réserves	2 101 634	-101 634			2 000 000
Report à nouveau	0	-6 119 881			-6 119 881
Résultat	-6 221 515	6 221 515	1 732 426		1 732 426
Provisions réglementées	632 387			-234 526	397 861
Total	16 512 506	0	1 732 426	-234 526	18 010 406

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 5 000 000 actions d'une valeur nominale de 4 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (en euros)
Position en début d'exercice	5 000 000	20 000 000
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	5 000 000	20 000 000

3.2.2.2 Revue des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société JACADI 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.



3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les risques connus et probables sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante, dans le respect du principe de prudence.

3.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants exprimés en milliers d'euros

	Ouverture 2019	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2019
Prud'hommes	234	27	-111		150
Litiges juridiques	1 176				1 176
Fidélité	260	211	-260		211
Stocks	131	29	-131		29
Indemnité départ en retraite	245	728	-245		728
Change	396	400	-396		400
Résiduels filiales	230	160	-230		160
Retour sur ventes	45	101	-45		101
Provision sur droit d'entrée	0	170			170
Autres	25	8	-25		8
Total	2 741	1 834	-1 442	0	3 133

Le montant des reprises non utilisés s'élève à 0€

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,
- des chèques naissances pour les enfants des clients,
- des chèques anniversaires pour les enfants des clients.

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.
- Des chèques anniversaires à distribuer en 2020 aux clients disposant d'une carte fidélité encore valide à la date anniversaire de leurs enfants.

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 2019, cette provision s'établit à 211 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 728 k€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

L'avis de la CNCC EC 2018-17 a clarifié le traitement à retenir en normes françaises pour le calcul du taux de turnover. La recommandation est d'inclure uniquement les démissions. Nous avons tenu compte de ce changement dans le calcul de l'engagement au 31/12/2019. L'impact de ce changement de taux dans le calcul est une dotation complémentaire de 412K€ au 31/12/2019, comptabilisé en résultat exceptionnel.

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

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0,64%	Taux de marché au 30/10/2019, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (1,61% en n-1)
Taux de progression des salaires	2,5%	Idem n-1
Taux de charges sociales	45%	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	
Table de turn-over		Propre à l'entreprise

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

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

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant ID Valeur 22 836 k€

3.2.5 Autres dettes

3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.



3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Dettes auprès des etab. de crédit	462
Dettes financières	
Dettes Fournisseurs	14 358
Dettes sociales	2 020
Dettes fiscales	377
Autres Dettes	2 070
Total	19 286

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2019, les produits constatés d'avance s'élèvent à 425 k€ correspondant à la participation des bailleurs aux travaux d'aménagements.

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Montants exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Ventes de marchandises	64 166	29 019	93 185
Production vendue de services			0
Production vendue de biens	855	2 652	3 506
Total	65 020	31 670	96 691

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	184
Reprise dép des immo. Financières	2 780
Gains de change	306
Autres	
Sous-total Produits financiers	3 269
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	-480
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-754
Pertes de change	-83
Autres	-1
Sous-total Charges financières	-1 318
Résultat financier	1 951



4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
REPRISE AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	235
REPRISE IMPAIRMENT	665
VNC PRODUIT IMMO	150
PRODUIT SUR ANTERIORITES / FRSS	60
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>1 110</i>
Charges exceptionnelles	
PÉNALITÉS AMENDES	-2
DON5	-411
VNC IMMO	-592
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	-265
PROV IMPAIRMENT	-1 994
PROV IDR	-412
PERTE SUR FOURNISSEURS DEBITEURS	-23
LITIGE	-16
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>-3 715</i>
Résultat exceptionnel	-2 605

4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 Transfert de charges

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
VARIATION DE STOCK DONS	401
SINISTRES	97
CHARGES DE PERSONNEL	123
DIVERS	10
Total	630

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société JACADI est filiale du groupe fiscalement intégré ID Valeurs SA depuis le 01/01/2010.

Dans ce contexte, 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).

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel s'établit comme suit :

Montants exprimés en milliers d'euros

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
rés. Courant avant IS et participation	4 097	-6	4 091
Exceptionnel	-2 605		-2 605
Participation	0		0
Crédit d'impôt		246	246
Total	1 492	241	1 732

Les dons effectués en 2019 ont généré un crédit d'impôt de 246K€, représentant 60% de leur montant.



5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an par 3 banques pour 15 678 k€ dont 7 330k€ sont utilisés au 31/12/2019.

Il n'y a pas d'engagement d'achat ou de vente de devises 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 cède ou achète les devises à JACADI.

La couverture de taux s'effectue intégralement par IDVALEURS, dans le cadre d'une convention d'omnium. IDVALEURS garantie à JACADI annuellement un taux fixe de refinancement.

5.1.1 Autres engagements

5.1.1.1 Engagements reçus des partenaires

MONTANT TOTAL	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	DATE DEBUT	DATE FIN
50 000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	11/01/2013	31/12/2020
60 000	EUR	SBLC	20/03/2019	19/03/2020
50 000	CAD	CAUTIONNEMENT BANCAIRE	20/11/2012	30/08/2020
35 000	USD	SBLC	12/04/2013	16/06/2020
35 000	USD	SBLC	16/06/2016	16/06/2020
40 000	EUR	SBLC	21/10/2004	20/10/2020
50 000	USD	CAUTIONNEMENT BANCAIRE		ILLIMITE
50 000	EUR	SBLC	10/12/2018	30/12/2020
30 000		GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	02/10/2018	ILLIMITE
50 000	EUR	CAUTION BANCAIRE	05/06/2019	05/06/2020
15 000	EUR	SBLC	09/04/2019	01/04/2020
30 000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	06/03/2017	28/02/2020
30 000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	23/08/2018	31/12/2024
60 000	EUR	SBLC	12/06/2019	24/04/2020
180 000	EUR	SBLC	29/03/2019	21/03/2020



5.1.1.2 Engagements donnés

Banque émettrice	Type de garantie	Objet de couverture	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
BNP	DOUANES	DOUANES	400 000	EUR	23/10/2009	INDETERMINEE
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 500	EUR		30/09/2021
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	84 030	EUR	25/10/2019	
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	26 035	EUR	31/10/2017	30/09/2027

5.1.1.3 Autres

Dans le cadre de notre activité, nous sommes engagés dans des contrats comprenant des clauses de garantie triennale (montant de 1 200 000 €).

5.2 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	86
Agents de maîtrise et Techniciens	148
Employés	219
Ouvriers	0
Total	453



5.3 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.

5.4 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations allouées aux membres des organes de direction ne sont pas spécifiées dans la présente, cela reviendrait à communiquer une rémunération individuelle.