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 24/08/2021 sous le numéro de dépôt 90037



20210900372020

DATE DEPOT : 24/08/2021

N° DE DEPOT : 90037

N° GESTION : 2006B01730

N° SIREN : 441875473

DENOMINATION : JACADI

ADRESSE : 32 rue Guersant 75017 Paris

MILLESIME : 2020

LPS9085760

JACADI
Société par actions simplifiée
au capital de 25.847.956 euros
Siège social : 32 rue Guersant – 75017 PARIS
441.875.473 RCS PARIS

EXTRAIT DU
PROCÈS VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 15 JUIN 2021

Greffe du tribunal de commerce de Paris
Comptes annuels déposés le :
24 AOUT 2021
Sous le N° : 20381

L'an deux mille vingt,
Le quinze 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 2020, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de 4 444 502 €.

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

DEUXIÈME DECISION

Affectation de résultat

L'associé décide d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de 4 444 502 euros de la manière suivante :

Affectation :
Au report à nouveau -4 444 502 €
Pour le porter de -4 387 454 € à -8 831 956 €

Total affecté : -4 444 502 €

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

[...]

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre de décisions de l'associé unique.

Pour extrait certifié conforme
Le Président
La société ID GROUP SAS
Représentée par Monsieur Grégoire DUFOREST

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

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

Durée de l'exercice précédent* 12

Néant ☐*

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122020 Net 3	N-1 31122019 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	3 002 976	AG	2 048 168	954 808	1 030 290
		Fonds commercial (1)	AH	14 713 336	AI	3 115 558	11 597 777	12 501 675
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	721	AK		721	720
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 881 517	AS	2 067 311	814 206	1 121 173
		Autres immobilisations corporelles	AT	18 650 772	AU	16 044 076	2 606 696	3 936 359
		Immobilisations en cours	AV	19 125	AW		19 125	
		Avances et acomptes	AX	18 749	AY		18 749	5 800
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	21 735 623	CV	9 105 660	12 629 963	14 385 650
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			72 064
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
		Prêts	BF		BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	1 151 523	BI		1 151 523	1 296 701
		TOTAL (II)	BJ	62 174 346	BK	32 380 774	29 793 571	34 350 435
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	994 903	BM		994 903	754 885
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	22 387 623	BU	293 725	22 093 898	18 889 859
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	58 678	BW		58 678	13 737
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 555 955	BY	1 907 994	8 647 961	9 042 395
		Autres créances (3)	BZ	6 502 687	CA	158 722	6 343 964	6 466 479
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
		Disponibilités	CF	1 690 156	CG		1 690 156	2 049 412
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	774 830	CI		774 830	1 906 024
		TOTAL (III)	CJ	42 964 835	CK	2 360 441	40 604 393	39 122 794
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	3 648			3 648	400 348
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	105 142 830	IA	34 741 216	70 401 614	73 873 578

Renvois : (1) Dont droit au bail :	3 766 667	(2) part à moins d'un an des immobilisations financieres 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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP N° 2051 2021

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 25 847 956)	DA	25 847 956	20 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 152 048	
	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		
	Report à nouveau	DH	(4 387 454)	(6 119 879)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 444 502)	1 732 426
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	131 837	397 860
	TOTAL (I)	DL	23 299 885	18 010 407
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 436 837	2 193 606
	Provisions pour charges	DQ	1 757 833	938 683
	TOTAL (III)	DR	3 194 670	3 132 289
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 141	461 713
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 591 319	24 967 891
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	294 754	180 860
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	18 887 553	17 785 943
	Dettes fiscales et sociales	DY	6 483 769	5 966 301
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	84 944	73 931
	Autres dettes	EA	2 047 491	2 752 381
Compte regul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	413 050	425 150
	TOTAL (IV)	EC	43 804 025	52 614 172
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	103 033	116 709
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	70 401 614	73 873 578

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	43 424 599	52 527 055
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2021

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

COPIE CERTIFIEE CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	50 518 165	FB	26 561 014	FC	77 079 179	93 184 660
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	1 064 269	FH	2 771 067	FI	3 835 336	3 506 188
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	51 582 435	FK	29 332 081	FL	80 914 516	96 690 848
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 761 025	5 790 171
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 080 449	1 576 967
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	85 755 991	104 057 987
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	36 924 553	39 621 057
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(3 142 862)	2 794 955
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 620 405	1 118 106
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(240 928)	(7 803)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	28 064 876	31 064 798
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	978 629	974 899
	Salaires et traitements*					FY	11 648 488	13 232 338
	Charges sociales (10)					FZ	4 239 844	4 546 742
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 189 753	2 291 943
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	457 173	635 897
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 419 149	1 421 685
	Autres charges (12)					GE	1 168 300	4 218 023
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	85 327 383	101 912 645
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	428 607	2 145 341
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	34 988	183 526
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	121 354	2 779 837
	Différences positives de change					GN	112 425	305 605
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	268 768	3 268 969
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 877 041	479 975
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	541 485	754 776
	Différences négatives de change					GS	515 528	82 931
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 934 056	1 317 683
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 665 287)	1 951 286
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 236 680)	4 096 628

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	314 110	60 431
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	145 000	150 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 461 444	899 502
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 920 555	1 109 934
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 061 805	451 744
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	755 226	591 928
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 441 019	2 671 138
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 258 052	3 714 811
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 337 497)	(2 604 877)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(129 675)	(240 674)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	87 945 314	108 436 891
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	92 389 817	106 704 465
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(4 444 502)	1 732 426

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	34 989	183 526
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	540 946	753 800
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	IX	251 364	410 652
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 066 738	629 637
(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	1 075 474	1 576 967
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 094 705	1 371 005
(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	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	2 274	
DONS	251 364	
VNC IMMO	758 227	
DOTATION EXCEPT.	1 133 317	
PROV SUR IMPAIRMENT	1 307 703	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

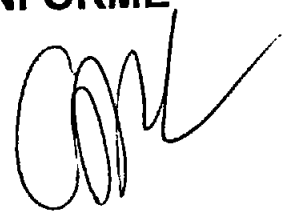
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

PricewaterhouseCoopers Audit

ERNST & YOUNG Audit

COPIE CERTIFIEE
CONFORME



Jacadi

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 et du Centre

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 et du Centre

Jacadi

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes 1.1 « Evénements principaux de l'exercice » et 1.2 « Evénements post clôture » de l'annexe aux comptes annuels concernant les effets de la crise sanitaire liée à la Covid-19.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Votre société procède à chaque clôture :

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

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

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans ces notes de l'annexe et 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités 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.

Neuilly-sur-Seine et Lille, le 3 juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

PricewaterhouseCoopers Audit	ERNST & YOUNG Audit
Alexandre Decrand	Antoine Moittié

(1) **BILAN - ACTIF**

DGFiP N° 2050 2021

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, 31122020	N-1 31122019
			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	3 002 976	AG	2 048 168	954 808	1 030 290
	Fonds commercial (1)	AH	14 713 336	AI	3 115 558	11 597 777	12 501 675
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	721	AK		721	720
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	2 881 517	AS	2 067 311	814 206	1 121 173
	Autres immobilisations corporelles	AT	18 650 772	AU	16 044 076	2 606 696	3 936 359
	Immobilisations en cours	AV	19 125	AW		19 125	
	Avances et acomptes	AX	18 749	AY		18 749	5 800
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	21 735 623	CV	9 105 660	12 629 963	14 385 650
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			72 064
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BII	1 151 523	BI		1 151 523	1 296 701
	TOTAL (II)	BJ	62 174 346	BK	32 380 774	29 793 571	34 350 435
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	994 903	BM		994 903	754 885
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	22 387 623	BU	293 725	22 093 898	18 889 859
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	58 678	BW		58 678	13 737
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	10 555 955	BY	1 907 994	8 647 961	9 042 395
	Autres créances (3)	BZ	6 502 687	CA	158 722	6 343 964	6 466 479
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	1 690 156	CG		1 690 156	2 049 412
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	774 830	CI		774 830	1 906 024
	TOTAL (III)	CJ	42 964 835	CK	2 360 441	40 604 393	39 122 794
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	3 648			3 648	400 348
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	105 142 830	1A	34 741 216	70 401 614	73 873 578

Renvois : (1) Dont droit au bail : 3 766 667 — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de reserve de propriété :* Immobilisations. — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 25 847 956)	DA	25 847 956	20 000 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	4 152 048	
	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 B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(4 387 454)	(6 119 879)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(4 444 502)	1 732 426
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK	131 837	397 860
	TOTAL (I)	DL	23 299 885	18 010 407
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 436 837	2 193 606
	Provisions pour charges	DQ	1 757 833	938 683
	TOTAL (III)	DR	3 194 670	3 132 289
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 141	461 713
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 591 319	24 967 891
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	294 754	180 860
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	18 887 553	17 785 943
	Dettes fiscales et sociales	DY	6 483 769	5 966 301
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	84 944	73 931
	Autres dettes	EA	2 047 491	2 752 381
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	413 050	425 150
	TOTAL (IV)	EC	43 804 025	52 614 172
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	103 033	116 709
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	70 401 614	73 873 578

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	43 424 599	52 527 055
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Cegid Group

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	50 518 165	FB	26 561 014	FC	77 079 179	93 184 660
	Production vendue biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services *	FG	1 064 269	FH	2 771 067	FI	3 835 336	3 506 188
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	51 582 435	FK	29 332 081	FL	80 914 516	96 690 848
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 761 025	5 790 171
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 080 449	1 576 967
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	85 755 991	104 057 987
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	36 924 553	39 621 057
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(3 142 862)	2 794 955
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 620 405	1 118 106
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(240 928)	(7 803)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	28 064 876	31 064 798
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	978 629	974 899
	Salaires et traitements*					FY	11 648 488	13 232 338
	Charges sociales (10)					FZ	4 239 844	4 546 742
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	2 189 753	2 291 943
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	457 173	635 897
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 419 149	1 421 685
	Autres charges (12)					GE	1 168 300	4 218 023
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	85 327 383	101 912 645
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	428 607	2 145 341
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	34 988	183 526
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	121 354	2 779 837
	Différences positives de change					GN	112 425	305 605
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	268 768	3 268 969
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 877 041	479 975
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	541 485	754 776
	Différences négatives de change					GS	515 528	82 931
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	2 934 056	1 317 683
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 665 287)	1 951 286
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 236 680)	4 096 628

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFiP N° 2053 2021

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	314 110	60 431
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	145 000	150 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 461 444	899 502
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 920 555	1 109 934
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 061 805	451 744
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	755 226	591 928
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	2 441 019	2 671 138
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 258 052	3 714 811
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(2 337 497)	(2 604 877)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(129 675)	(240 674)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	87 945 314	108 436 891
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	92 389 817	106 704 465
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(4 444 502)	1 732 426
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	34 989	183 526
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	540 946	753 800
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	251 364	410 652
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1	1 066 738	629 637
(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	1 075 474	1 576 967
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 094 705	1 371 005
(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	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (joindre en annexe) : (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMENDES ET PENALITES	2 274	
DONS	251 364	
VNC IMMO	755 227	
DOTATION EXCEPT	1 133 317	
PROV SUR IMPAIRMENT	1 307 703	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

(5) **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG — Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

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)		Augmentations : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		CZ		D8		D9	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		KD	18 097 883	KE		KF	548 194
CORPORELLES	Terrains		KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	Dont Composants MI	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3	KS	2 900 842	KT		KU	77 805
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV	15 411 209	KW		KX	212 862
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*		KY	12 469	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique		LB	3 759 843	LC		LD	12 524
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	19 125
CORPORELLES	Avances et acomptes		LK	5 800	LL		LM	17 949
CORPORELLES	TOTAL III		LN	22 090 163	LO		LP	340 267
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
FINANCIÈRES	Autres participations		8U	21 807 687	8V		8W	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		IP		IR		IS	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières .		IT	1 296 701	IU		IV	169 426
FINANCIÈRES	TOTAL IV		LQ	23 104 389	LR		LS	169 426
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	63 292 436	ØH		ØJ	1 057 886

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste (1)		Diminutions : par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)		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)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN		CO		DO		D7	
INCORP.	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO		LV	929 043	LW	17 717 034	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions	Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	97 130	MK	2 881 517	ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM	583 005	MN	15 041 066	MO	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV		MP		MQ	12 469	MR	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	175 130	MT	3 597 236	MU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	19 125	NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes		NC		ND	5 000	NE	18 749	NF	
CORPORELLES	TOTAL III		IY		NG	860 267	NH	21 570 164	NI	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations		IO		ØX	72 064	ØY	21 735 623	OZ	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés		I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	314 604	2F	1 151 523	2G	
FINANCIÈRES	TOTAL IV		I3		NJ	386 668	NK	22 887 147	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		ØK	2 175 978	ØL	62 174 346	ØM	

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

Cegid Group

(6) **AMORTISSEMENTS** DGFiP N° 2055 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

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	1 662 233	PF	623 676	PG	177 741	PH	2 108 168
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	PV		PW		PX		PV	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 779 668	QA	384 773	QB	97 130	QC	2 067 311
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD	10 976 293	QE	1 277 848	QF	579 559	QG	11 674 583
	Matériel de transport	QH	12 469	QI		QJ		QK	12 469
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 130 116	QM	313 591	QN	174 652	QO	3 269 056
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	15 898 548	QV	1 976 214	QW	851 342	QX	17 023 420
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	17 560 781	OP	2 599 890	OQ	1 029 083	OR	19 131 588

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS Colonne 1 Différentiel de durée et autres		DOTATIONS Colonne 2 Mode dégressif		DOTATIONS Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		REPRISES Colonne 4 Différentiel de durée et autres		REPRISES Colonne 5 Mode dégressif		REPRISES Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7	266 023	P8		P9		Q1	(266 023)
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
Constructions — Ins. gales, agenc et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
Autres immobilisations corporelles — 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	266 023	NT		NU		NV	(266 023)
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW		Total général non ventilé (NS+NT+NU)				NY	266 023	Total général non ventilé (NW-NY)				NZ	(266 023)

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

Cegid Group

(7) **PROVISIONS INSCRITES AU BILAN** DGFiP N° 2056 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

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	397 860	TM		TN	266 023	TO	131 837
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	397 860	TS		TT	266 023	TU	131 837
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	149 341	4B	92 723	4C	97 000	4D	145 064
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	160 119	4F	106 141	4G	160 119	4H	106 141
	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	400 347	4U	3 648	4V	400 347	4W	3 648
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	728 180	4Y	1 494 054	4Z	728 180	5A	1 494 054
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	210 503	5S	263 779	5T	210 503	5U	263 779
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	1 483 798	5W	181 984	5X	483 798	5Y	1 181 983
	TOTAL II	5Z	3 132 289	TV	2 142 329	TW	2 079 948	TX	3 194 670
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations – incorporelles	6A	2 902 963	6B	847 785	6C	695 189	6D	3 055 558
	sur immobilisations – corporelles	6E	1 128 281	6F	459 917	6G	500 231	6H	1 087 967
	sur immobilisations – titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	sur immobilisations – titres de participation	9U	7 349 973	9V	1 877 041	9W	121 354	9X	9 105 660
	sur immobilisations – autres immobilisations financières (1)*	06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N	354 902	6P	293 725	6R	354 902	6S	293 725
	Sur comptes clients	6T	2 005 090	6U	4 725	6V	101 822	6W	1 907 994
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	157 614	6Y	158 722	6Z	157 613	7A	158 722
	TOTAL III	7B	13 898 824	TY	3 641 917	TZ	1 931 114	UA	15 609 628
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	17 428 975	UB	5 784 246	UC	4 277 085	UD	18 936 135
	Dont dotations et reprises – d'exploitation			UE	1 876 322	UF	2 694 287		
	Dont dotations et reprises – financières			UG	1 877 041	UH	121 354		
	Dont dotations et reprises – exceptionnelles			UJ	2 030 882	UK	1 461 444		

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

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

Cegid Group

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impots)

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		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	1 151 523	UV		UW	1 151 523
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	1 845 444				1 845 444
	Autres créances clients	UX	8 710 510		8 710 510		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1					
	Personnel et comptes rattachés	UY	448 651		448 651		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	4 385		4 385		
	Etat et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	21 591		21 591		
	Etat et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	2 111 048		2 111 048		
	Etat et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	376 466		376 466		
	Etat et autres collectivités publiques — Divers	VP	274 498		274 498		
	Groupe et associés (2)	VC	402 079		402 079		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 863 966		2 863 966		
	Charges constatées d'avance	VS	774 830		774 830		
	TOTAUX	VT	18 984 996	VU	15 988 029	VV	2 996 967
RENVOIS (1)	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des — 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)		7V				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	1 141	1 141		
	à plus d'1 an à l'origine	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	1 022 543	1 022 543		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	18 887 553	18 887 553		
Personnel et comptes rattachés		8C	1 772 615	1 772 615		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 324 471	1 324 471		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 911 717	1 911 717		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1 474 966	1 474 966		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	84 944	84 944		
Groupe et associés (2)		VI	14 568 776	14 568 776		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 962 820	1 962 820		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L	413 050	413 050		
TOTAUX		VY	43 424 599	VZ 43 424 599		
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés 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		

Cegid Group



JACADI

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2020
Montants exprimés en EUR

Table des matières

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

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'exercice 2020, a été fortement impacté par la pandémie de Covid-19. Les mesures de fermetures administratives ont entraîné des arrêts de services et autres conséquences d'exploitation, dans tous les secteurs d'activités du Groupe.

Pour faire face à cette situation et afin de limiter les effets économiques de l'incapacité temporaire d'exploiter, les différentes sociétés du Groupe ont eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

Grâce à sa réactivité pour adapter ses volumes d'approvisionnement en marchandises, à la montée en puissance du commerce numérique et aux négociations menées avec les bailleurs, le Groupe est parvenu à limiter la dégradation de son endettement tout en réalisant les investissements nécessaires à sa transformation numérique.

La société ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe a, dans ce cadre et dès le premier semestre, sollicité et obtenu le soutien de ses partenaires financiers qui lui ont accordé des financements additionnels, notamment dans le cadre d'un PGE de 120M€ et d'un Prêt Atout BPI de 10M€.

Ces lignes de financements permettent à la SAS ID GROUP, par le bénéfice de la convention Omnium signée avec ID Valeurs, de disposer de sécurités financières suffisantes pour surmonter les effets financiers de la crise économique découlant de la pandémie de Covid-19.

- Augmentation du capital - Décision du 21/12/2020

Par décision de l'associé unique en date du 21/12/2020, il a été décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 5 847 956 euros par l'émission de 1 461 989 nouvelles actions de valeur nominale 4 euros et assorties d'une prime d'émission de 2,84 euros par action, soit une prime d'émission totale de 4 152 048,76 euros.

- Evolution du parc magasins

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

- Ouverture de 1 magasin en 2020 dont :
  - 0 magasin en propre en France
  - 1 magasin en franchise (dont 1 franchisé en France)

- Fermeture de 7 magasins en 2020 dont :
  - 7 magasins en propre en France
  - 0 magasins en franchise (dont 0 franchisé France)

1.2 Evènements post-clôture

Les décisions de fermetures ou restrictions administratives de ce démarrage d'année 2021 empêchent l'exercice normal de l'exploitation du Groupe, mais dans une moindre mesure, comparativement à l'année dernière.

Les différentes sociétés du Groupe ont, de nouveau, eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

A la date d'arrêté des comptes, les incidences de cet événement en cours sur l'activité ne remettent pas en cause la situation financière de la société ID Group SAS et de ses filiales, sécurisée, notamment par les différents dispositifs de financements mis en place en 2020.

La continuité d'exploitation des différentes sociétés du Groupe 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 immobilisions 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 (759 K€) 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 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.

Pour les comptes établis au 31 décembre 2020, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2020 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2020 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2020, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 3 055 K€ répartis sur 26 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 Amortissements

	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 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.

Pour les comptes établis au 31 décembre 2020, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2020 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2020 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2020 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 1 088 K€ répartis sur 29 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	373	100%	1 713	546	-	243	-41
Jacadi Belgium	467	99,96%	1 264	1 264	-	1 606	-797
Jacadi Inc	3 879[1]	100%	13 934	5 996	-	10 867[1]	669[1]
Jacadi Italy	1 523	99,54%	2 038	2 038	-	5 866	-555
kindermoden - Autriche	723	100%	1 920	1 920	-	1 764	56
Jacadi Luxembourg	188	100%	13	13	-	1 585	-180
Germany	-75	100%	25	25	-	0	-2
Jacadi Portugal	-440	100%	500	500	-	1 455	-158
Jacadi Suisse	462[2]	100%	324	324	-	-[2]	-46[2]
Total			**21 736**	**12 630**	-		

(1) En USD
(2) En CHF

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 2020 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc.	7 939	56,97%
Jacadi Espagne	1 167	68,13%
Total	**9 106**	

3.1.5.3 Créances immobilisées

Néant

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 31/12/2020	Dépréciation 2020	Valeur nette 31/12/2020	Valeur nette 31/12/2019
Marchandises	16 459	294	16 166	13 104
Transit	5 928		5 928	5 786
Matières premières et fournitures	995		995	755
Total	**22 852**	**294**	**22 559**	**19 644**

La variation des stocks entre 2019 et 2020 s'explique par :

- L'augmentation du stock Eté du fait de l'arrêt de l'activité de Mars à Mai 2020 lié à la crise sanitaire, maintenu en stock pour être écoulé sur la saison Eté
- Augmentation du stock transit entre 2019 et 2020 de 142 K€

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

Montonts exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	703
Avoirs à recevoir	446
Autres produits à recevoir	709
Total	**1 858**

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	736
Loyers	36
Charges locatives	2
Autres charges constatées d'avance	0
Total	**774**

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 2020, il a été constaté un écart de conversion actif de 3 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	3
Ecarts de conversion Passif	-103

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2020	Affectation Résultat 2019	Résultat 2020	Provisions réglementées	Augmentation de capital	Clôture 2020
Capital social	20 000 000				5 847 956	25 847 956
Primes et réserves	2 000 000				4 152 048	6 152 048
Report à nouveau	-6 119 881	1 732 427				-4 387 455
Résultat	1 732 426	-1 732 426	-4 444 502			-4 444 502
Provisions réglementées	397 861			-266 023		131 838
Total	**18 010 406**	**0**	**-4 444 502**	**-266 023**	**10 000 004**	**23 299 885**

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 6 461 989 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	1 461 989	5 847 956
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	**6 461 989**	**25 847 956**

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société JACADI est consolidée au sein du groupe ÏD Valeurs SAS.

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 2020	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2020
Prud'hommes	150	93	97		145
Litiges juridiques	1 176		176		1 000
Fidélité	211	264	211		264
Stocks	29	39	29		39
Indemnité départ en retraite	728	1 494	728		1 494
Change	400	4	400		4
Résiduels filiales	160	106	160		106
Retour sur ventes	101	114	101		114
Provision sur droit d'entrée	170		170		0
Autres	8	30	8		30
Total	**3 133**	**2 144**	**2 080**	**0**	**3 197**

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 2021 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 2020, cette provision s'établit à 264 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 1 494 K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Un rattrapage a été opéré pour le collège 'cadre' dont l'IDR n'était provisionnée qu'à hauteur de 3 mois maximum au lieu de 6 mois.
Nous avons tenu compte de ce rattrapage dans le calcul de l'engagement au 31/12/2020.
L'impact de ce changement de taux dans le calcul est une dotation complémentaire de 723 K€ au 31/12/2020, comptabilisée en résultat exceptionnel.

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

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0,56%	Taux de marché au 31/10/2020, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (0,64% en n-1)
Taux de progression des salaires	2,11%	Idem n-1
Taux de charges sociales	45%	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	Table 2008-2010
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 14 569 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 financières	
Dettes Fournisseurs	16 482
Dettes sociales	2 233
Dettes fiscales	813
Autres Dettes	1 223
Total	**19 534**

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatées d'avance

Au 31 décembre 2020, les produits constatés d'avance s'élèvent à 413 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

Montonts exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Ventes de marchandises	50 518	26 561	77 079
Production vendue de biens			0
Production vendue de services	1 064	2 771	3 835
Total	**51 581**	**29 332**	**80 914**

4.2 Résultat financier

Montonts exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	35
Reprise dép des immo. Financières	121
Gains de change	112
Autres	
Sous-total_Produits financiers	268
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	-1 877
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-541
Pertes de change	-515
Autres	
Sous-total_Charges financières	-2 933
Résultat financier	**-2 665**

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
REPRISE AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	266
REPRISE IMPAIRMENT	1 195
VNC PRODUIT IMMO	145
PRODUIT DIVERS	314
Sous-total_Produits exceptionnels	*1 920*
Charges exceptionnelles	
PÉNALITÉS AMENDES	-2
DONS	-251
VNC IMMO	-755
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	-1 133
PROV IMPAIRMENT	-1 308
PROV IDR	-723
CHARGES DIVERSES	-85
Sous-total_Charges exceptionnelles	*-4 258*
Résultat exceptionnel	**-2 338**

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	243
SINISTRES	728
CHARGES DE PERSONNEL	52
AVANTAGES EN NATURE	37
RBT CHARGE FORMATION	6
Total	**1 066**

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société JACADI est filiale du groupe fiscalement intégré ÏD 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	-2 237	-26	-2 263
Exceptionnel	-2 337		-2 337
Participation	0		0
Crédit d'impôt		156	156
Total	**-4 674**	**130**	**-4 444**

Les dons effectués en 2020 ont généré un crédit d'impôt de 156 K€, 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 pour 11 000K€ dont 3 779 K€ sont utilisés au 31/12/2020.

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	CAD	CAUTIONNEMENT BANCAIRE	20/11/2012	30/08/2021
30 000		GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	02/10/2018	ILLIMITE
60 000	EUR	SBLC	24/12/2020	31/12/2021
180 000	EUR	SBLC	29/03/2019	24/06/2021
300 000	USD	SBLC	29/05/2014	31/12/2021

5.1.1.2 Engagements donnés

Type de garantie	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
CAUTIONNEMENT DOUANE (ID GROUP)	400 000	EUR		
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
CAUTION BANCAIRE	19 500	EUR		30/09/2021
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	84 030	EUR	25/10/2019	09/09/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
CAUTION BANCAIRE	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
CAUTION BANCAIRE	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
CAUTION BANCAIRE	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
CAUTION BANCAIRE	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	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	89
Agents de maîtrise et Techniciens	140
Employés	188
Total	**417**

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.

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

JACADI

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2020
Montants exprimés en EUR

Table des matières

COPIE CERTIFIEE

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

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

L'exercice 2020, a été fortement impacté par la pandémie de Covid-19. Les mesures de fermetures administratives ont entraîné des arrêts de services et autres conséquences d'exploitation, dans tous les secteurs d'activités du Groupe.

Pour faire face à cette situation et afin de limiter les effets économiques de l'incapacité temporaire d'exploiter, les différentes sociétés du Groupe ont eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

Grâce à sa réactivité pour adapter ses volumes d'approvisionnement en marchandises, à la montée en puissance du commerce numérique et aux négociations menées avec les bailleurs, le Groupe est parvenu à limiter la dégradation de son endettement tout en réalisant les investissements nécessaires à sa transformation numérique.

La société ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe a, dans ce cadre et dès le premier semestre, sollicité et obtenu le soutien de ses partenaires financiers qui lui ont accordé des financements additionnels, notamment dans le cadre d'un PGE de 120M€ et d'un Prêt Atout BPI de 10M€.

Ces lignes de financements permettent à la SAS ID GROUP, par le bénéfice de la convention Omnium signée avec ID Valeurs, de disposer de sécurités financières suffisantes pour surmonter les effets financiers de la crise économique découlant de la pandémie de Covid-19.

- Augmentation du capital - Décision du 21/12/2020

Par décision de l'associé unique en date du 21/12/2020, il a été décidé d'augmenter le capital social d'un montant de 5 847 956 euros par l'émission de 1 461 989 nouvelles actions de valeur nominale 4 euros et assorties d'une prime d'émission de 2,84 euros par action, soit une prime d'émission totale de 4 152 048,76 euros.

- Evolution du parc magasins

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

- Ouverture de 1 magasin en 2020 dont :
  - 0 magasin en propre en France
  - 1 magasin en franchise (dont 1 franchisé en France)

- Fermeture de 7 magasins en 2020 dont :
  - 7 magasins en propre en France
  - 0 magasins en franchise (dont 0 franchisé France)

1.2 Evènements post-clôture

Les décisions de fermetures ou restrictions administratives de ce démarrage d'année 2021 empêchent l'exercice normal de l'exploitation du Groupe, mais dans une moindre mesure, comparativement à l'année dernière.

Les différentes sociétés du Groupe ont, de nouveau, eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

A la date d'arrêté des comptes, les incidences de cet événement en cours sur l'activité ne remettent pas en cause la situation financière de la société ID Group SAS et de ses filiales, sécurisée, notamment par les différents dispositifs de financements mis en place en 2020.

La continuité d'exploitation des différentes sociétés du Groupe 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 immobilisions 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 (759 K€) 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 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.

Pour les comptes établis au 31 décembre 2020, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2020 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2020 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2020, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 3 055 K€ répartis sur 26 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 Amortissements

	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 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.

Pour les comptes établis au 31 décembre 2020, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2020 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2020 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2020 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 1 088 K€ répartis sur 29 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	373	100%	1 713	546	-	243	-41
Jacadi Belgium	467	99,96%	1 264	1 264	-	1 606	-797
Jacadi Inc	3 879[1]	100%	13 934	5 996	-	10 867[1]	669[1]
Jacadi Italy	1 523	99,54%	2 038	2 038	-	5 866	-555
kindermoden - Autriche	723	100%	1 920	1 920	-	1 764	56
Jacadi Luxembourg	188	100%	13	13	-	1 585	-180
Germany	-75	100%	25	25	-	0	-2
Jacadi Portugal	-440	100%	500	500	-	1 455	-158
Jacadi Suisse	462[2]	100%	324	324	-	-[2]	-46[2]
Total			**21 736**	**12 630**	-		

(1) En USD
(2) En CHF

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 2020 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	7 939	56,97%
Jacadi Espagne	1 167	68,13%
Total	**9 106**	

3.1.5.3 Créances immobilisées

Néant

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 31/12/2020	Dépréciation 2020	Valeur nette 31/12/2020	Valeur nette 31/12/2019
Marchandises	16 459	294	16 166	13 104
Transit	5 928		5 928	5 786
Matières premières et fournitures	995		995	755
Total	**22 852**	**294**	**22 559**	**19 644**

La variation des stocks entre 2019 et 2020 s'explique par :

- L'augmentation du stock Eté du fait de l'arrêt de l'activité de Mars à Mai 2020 lié à la crise sanitaire, maintenu en stock pour être écoulé sur la saison Eté
- Augmentation du stock transit entre 2019 et 2020 de 142 K€

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	703
Avoirs à recevoir	446
Autres produits à recevoir	709
Total	**1 858**

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	736
Loyers	36
Charges locatives	2
Autres charges constatées d'avance	0
Total	**774**

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 2020, il a été constaté un écart de conversion actif de 3 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	3
Ecarts de conversion Passif	-103

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2020	Affectation Résultat 2019	Résultat 2020	Provisions réglementées	Augmentation de capital	Clôture 2020
Capital social	20 000 000				5 847 956	25 847 956
Primes et réserves	2 000 000				4 152 048	6 152 048
Report à nouveau	-6 119 881	1 732 427				-4 387 455
Résultat	1 732 426	-1 732 426	-4 444 502			-4 444 502
Provisions réglementées	397 861			-266 023		131 838
Total	**18 010 406**	**0**	**-4 444 502**	**-266 023**	**10 000 004**	**23 299 885**

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 6 461 989 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	1 461 989	5 847 956
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	**6 461 989**	**25 847 956**

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société JACADI est consolidée au sein du groupe ÏD Valeurs SAS.

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 2020	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2020
Prud'hommes	150	93	97		145
Litiges juridiques	1 176		176		1 000
Fidélité	211	264	211		264
Stocks	29	39	29		39
Indemnité départ en retraite	728	1 494	728		1 494
Change	400	4	400		4
Résiduels filiales	160	106	160		106
Retour sur ventes	101	114	101		114
Provision sur droit d'entrée	170		170		0
Autres	8	30	8		30
Total	**3 133**	**2 144**	**2 080**	**0**	**3 197**

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 2021 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 2020, cette provision s'établit à 264 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 1 494 K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Un rattrapage a été opéré pour le collège 'cadre' dont l'IDR n'était provisionnée qu'à hauteur de 3 mois maximum au lieu de 6 mois.
Nous avons tenu compte de ce rattrapage dans le calcul de l'engagement au 31/12/2020.
L'impact de ce changement de taux dans le calcul est une dotation complémentaire de 723 K€ au 31/12/2020, comptabilisée en résultat exceptionnel.

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

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0,56%	Taux de marché au 31/10/2020, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (0,64% en n-1)
Taux de progression des salaires	2,11%	Idem n-1
Taux de charges sociales	45%	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	Table 2008-2010
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 14 569 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 financières	
Dettes Fournisseurs	16 482
Dettes sociales	2 233
Dettes fiscales	813
Autres Dettes	1 223
Total	**19 534**

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatées d'avance

Au 31 décembre 2020, les produits constatés d'avance s'élèvent à 413 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	50 518	26 561	77 079
Production vendue de biens			0
Production vendue de services	1 064	2 771	3 835
Total	**51 581**	**29 332**	**80 914**

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	35
Reprise dép des immo. Financières	121
Gains de change	112
Autres	
Sous-total_Produits financiers	268
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	-1 877
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-541
Pertes de change	-515
Autres	
Sous-total_Charges financières	-2 933
Résultat financier	**-2 665**

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
REPRISE AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	266
REPRISE IMPAIRMENT	1 195
VNC PRODUIT IMMO	145
PRODUIT DIVERS	314
Sous-total_Produits exceptionnels	*1 920*
Charges exceptionnelles	
PÉNALITÉS AMENDES	-2
DONS	-251
VNC IMMO	-755
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	-1 133
PROV IMPAIRMENT	-1 308
PROV IDR	-723
CHARGES DIVERSES	-85
Sous-total_Charges exceptionnelles	*-4 258*
Résultat exceptionnel	**-2 338**

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	243
SINISTRES	728
CHARGES DE PERSONNEL	52
AVANTAGES EN NATURE	37
RBT CHARGE FORMATION	6
Total	**1 066**

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société JACADI est filiale du groupe fiscalement intégré ÏD 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	-2 237	-26	-2 263
Exceptionnel	-2 337		-2 337
Participation	0		0
Crédit d'impôt		156	156
Total	**-4 674**	**130**	**-4 444**

Les dons effectués en 2020 ont généré un crédit d'impôt de 156 K€, 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 pour 11 000K€ dont 3 779 K€ sont utilisés au 31/12/2020.

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	CAD	CAUTIONNEMENT BANCAIRE	20/11/2012	30/08/2021
30 000		GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	02/10/2018	ILLIMITE
60 000	EUR	SBLC	24/12/2020	31/12/2021
180 000	EUR	SBLC	29/03/2019	24/06/2021
300 000	USD	SBLC	29/05/2014	31/12/2021

5.1.1.2 Engagements donnés

Type de garantie	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
CAUTIONNEMENT DOUANE (ID GROUP)	400 000	EUR		
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
CAUTION BANCAIRE	19 500	EUR		30/09/2021
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	84 030	EUR	25/10/2019	09/09/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
CAUTION BANCAIRE	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
CAUTION BANCAIRE	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
CAUTION BANCAIRE	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
CAUTION BANCAIRE	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	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

Montonts exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	89
Agents de maîtrise et Techniciens	140
Employés	188
Total	**417**

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.