

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 07/07/2022 sous le numéro de dépôt 80116



20220801162021

DATE DEPOT : 07/07/2022

N° DE DEPOT : 80116

N° GESTION : 2006B01730

N° SIREN : 441875473

DENOMINATION : JACADI

ADRESSE : 32 rue Guersant 75017 Paris

MILLESIME : 2021

12 JUL. 2022

Sous le N° : 80116

MP

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

**PROCÈS VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 28 JUIN 2022**

L'an deux mille vingt deux,
Le vingt- huit 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 2021, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 107 502 €.

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

DEUXIEME DECISION

Affectation de résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 107 502 euros, de la manière suivante :

Au report à nouveau		107 502 €
Pour le porter de	(8 831 956) €	à (8 724 454) €

Total affecté :	107 502 €
-----------------	-----------

Rappel des dividendes distribués

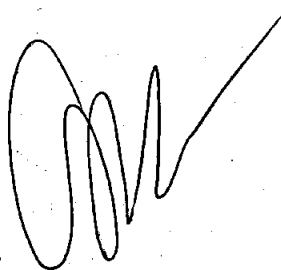
MP

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

Décision adoptée

[...]

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



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, 31122021		N-1 31122020			
			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	3 284 467	AG	2 322 081	962 385	954 808		
		Fonds commercial (1)	AH	13 823 908	AI	3 360 383	10 463 525	11 597 777		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	4 791	AK	4 791	721			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 900 110	AS	1 252 378	647 732	814 206		
		Autres immobilisations corporelles	AT	8 780 239	AU	6 096 600	2 683 639	2 606 696		
		Immobilisations en cours	AV	193 136	AW	193 136	19 125			
		Avances et acomptes	AX	290 457	AY	290 457	18 749			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	22 610 611	CV	10 616 628	11 993 983	12 629 963		
		Créances rattachées à des participations	BB	205 530	BC	205 530				
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH	1 209 031	BI	1 209 031	1 151 523			
		TOTAL (II)	BJ	52 302 284	BK	23 853 601	28 448 683	29 793 571		
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 001 551	BM	1 001 551	994 903		
En cours de production de biens			BN		BO					
En cours de production de services			BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis			BR		BS					
Marchandises			BT	17 904 425	BU	223 518	17 680 906	22 093 898		
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	74 884	BW	74 884	58 678			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	12 485 552	BY	2 341 439	10 144 112	8 647 961		
		Autres créances (3)	BZ	7 027 798	CA	192 589	6 835 208	6 343 964		
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
		Disponibilités	CF	2 985 410	CG	2 985 410	1 690 156			
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	998 124	CI	998 124	774 830			
	TOTAL (III)	CJ	42 477 748	CK	2 757 548	39 720 199	40 604 393			
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	89 306		89 306	3 648				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	94 869 338	IA	26 611 149	68 258 188	70 401 614			
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières notées :		CP	(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

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

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG			Néant ☐ *		
			Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 25 847 956)		DA	25 847 956	25 847 956
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	4 152 048	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	(8 831 956)	(4 387 454)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	107 502	(4 444 502)
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK		131 837
	TOTAL (I)		DL	23 275 550	23 299 885
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	494 523	1 436 837
	Provisions pour charges		DQ	1 526 350	1 757 833
	TOTAL (III)		DR	2 020 873	3 194 670
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU		1 141
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	14 364 530	15 591 319
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		294 754
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	18 492 579	18 887 553
	Dettes fiscales et sociales		DY	6 537 677	6 483 769
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	130 329	84 944
	Autres dettes		EA	2 756 302	2 047 491
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	357 981	413 050
TOTAL (IV)		EC	42 639 401	43 804 025	
Ecarts de conversion passif* (V)		ED	322 364	103 033	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	68 258 189	70 401 614	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
			ID		
			IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	42 383 687	43 490 917	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EII		927	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI - AG		Néant ☐ *							
		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	58 340 347	FB	34 119 748	FC	92 460 096	77 079 179	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 254 952	FH	3 426 853	FI	4 681 805	3 835 336	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	59 595 299	FK	37 546 602	FL	97 141 901	80 914 516	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	1 339 229		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	4 360 483	3 761 025	
	Autres produits (I) (11)					FQ	1 155 255	1 080 449	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	103 996 869	85 755 991
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	37 117 674	36 924 553	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	4 483 198	(3 142 862)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 586 696	1 620 405	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(6 648)	(240 928)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	31 888 348	28 064 876	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	934 079	978 629	
	Salaires et traitements*					FY	13 501 394	11 648 488	
	Charges sociales (10)					FZ	4 985 136	4 239 844	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions}^* \end{array} \right.$					GA	2 050 552	2 189 753
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 116 251	457 173
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 968 532	1 419 149	
	Autres charges (12)					GE	1 711 441	1 168 300	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	101 316 657	85 327 383
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 680 211	428 607	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		34 988	
	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	47 477	121 354	
	Différences positives de change					GN	164 854	112 425	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	212 331	268 768	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					QQ	1 763 975	1 877 041	
	Intérêts et charges assimilées (6)					QR	303 708	541 485	
	Différences négatives de change					QS	16 573	515 528	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	2 084 257	2 934 056	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 871 926)	(2 665 287)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	808 285	(2 236 680)	

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG				Néant ☐ *				
				Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			IIA	12 513	314 110		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IB	700 738	145 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			IC	1 284 268	1 461 444		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			ID	1 997 519	1 920 555		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IE	328 575	1 061 805		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IF	1 485 797	755 226		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			IG	1 024 076	2 441 019		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			III	2 838 449	4 258 052		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	(840 929)	(2 337 497)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK	(140 146)	(129 675)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IL	106 206 720	87 945 314		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IM	106 099 218	92 389 817		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				IN	107 502	(4 444 502)		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			IO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		IY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3)	Dont	Crédit-bail mobilier *		IP			
			Crédit-bail immobilier		IQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			III			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		34 988	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	303 708	540 945	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			IX	319 883	251 364	
	(6ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		IC			
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		ID			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	499 009	1 066 738	
	(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	1 056 113	1 075 474	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 322 012	1 094 704	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6		obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7			Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8
joindre en annexe) :								
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le				Exercice N				
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
Impairment des immobilisations				910 942		1 152 431		
VNC des immobilisations cédées				932 054				
Dons				319 883				
Abandons de créances				553 741				
Produits de cessions immobilisations						700 738		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		



JACADI

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2021

Montants exprimés en EUR

COPIE CERTIFIEE

CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by several loops and a final flourish.



1 Faits caractéristiques

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Nous vous rappelons la liste des principaux événements concernant l'exercice écoulé :

Création de la société JACADI OOO en Russie – 09/06/2021

En date du 09/06/2021, les sociétés OKAIDI et JACADI ont créé une filiale en Russie, la société JACADI OOO, dont la société JACADI détient 99% des titres.

Création de la société JACADI UK – 24/12/2021

En date du 24/12/2021, la société JACADI a créé une filiale au Royaume-Uni, la société JACADI UK, dont elle détient l'intégralité des titres, et OKAIDI 1%.

Covid 19

L'activité de la société JACADI a, de nouveau, été impactée par les conséquences de l'épidémie de Covid-19 liées à la fermeture des commerces des centres commerciaux intervenue en France au cours du premier semestre 2021, et à l'augmentation notable des coûts des matières premières et du transport survenue à la reprise de l'activité.

Obtention des aides relatives aux loyers dans le cadre du décret n° 2021-1488 du 16 novembre 2021

Dans le cadre du décret n° 2021-1488 du 16 novembre 2021 instituant une aide relative aux loyers, à la suite des restrictions d'activités intervenues au cours du premier semestre 2021 pour lutter contre la propagation de l'épidémie de Covid-19, la société JACADI a bénéficié d'une aide d'un montant de 822.671 € versée le 8/04/2022.

- Evolution du parc magasins

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

- Ouverture de 28 magasins en 2021 dont :
 - o 3 magasins en propre en France (Lyon Croix Rousse, Commerce, Vincennes)
 - o 25 magasins en franchise
 - Franchises physiques France : 5 (Clermont, cession La Rochelle, Fontainebleau, cessions St Maur et Orléans)
 - Franchises inter physiques : 14 (EMEA : 11, ASIE : 3, AMNORD : 0)
 - o Sites web propres : 2 (PT & CAN)
 - o Sites web franchises : 4 (Turquie, Maroc, HK, Croatie)
- Fermeture de 15 magasins en 2021 dont :
 - o 13 magasins en propre en France : Capucines, Le Mans, La Rochelle (cession), GL Clermont, Vincennes (trasfert), GL Bordeaux, GL Rennes, GL Stransbourg, GL Lyon Bron, GL Lyon PD, Victor Hugo Chaussures, St-Maur (cession), Orléans (cession)



- 2 magasins en franchise (dont 0 franchisé France) : ASIE : 2 (JP, SGP)

1.2 Evènements post-clôture

La société JACADI poursuit le développement de son activité, en favorisant l'extension de ses réseaux de partenariat et en optimisant l'expérience clients Premium et Omnicanal.

Guerre en Ukraine

Par ailleurs, la guerre en Ukraine en cours depuis février 2022, a entraîné :

- la fermeture de 6 magasins franchisés dans le pays
- la remise en question du plan de développement prévu en Russie, que devait porter la filiale JACADI OOO.



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

1.1.1.1 Evaluation

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

La société est propriétaire des fonds commerciaux et droits aux bails qui figurent à l'actif. Les fonds commerciaux s'élèvent à 10 157 K€ en valeur brute, amortis à hauteur de 60K€ au 31/12/2021.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des malis de fusion (759 K€) issus des différents rachats opérés.

3.1.3.1 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.

3.1.3.2 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 2021, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2021 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2021 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2021, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 3 300 K€ répartis sur 21 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 2021, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2021 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2021 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2021 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 602 K€ répartis sur 17 magasins.

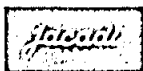
3.1.5 Immobilisations financières

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							
Jacari	-7	100%	17	6			0
International							
Jacadi Espagne	393	100%	1 713	593	-	375	20
Jacadi Belgium	492	99,96%	1 264	1 264	-	2 810	27
Jacadi Inc	3 944 ⁽¹⁾	100%	13 934	4 499	-	12 989 ⁽¹⁾	520 ⁽¹⁾
Jacadi Italy	1 465	99,54%	2 038	2 038		8 359	-57

Jacadi
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021



					-		
kindermode - Autriche	634	100%	1 920	1 920	-	1 875	-89
Jacadi Luxembourg	196	100%	13	13	-	2 322	8
Germany	-71	100%	25	25	-	0	-1
Jacadi Portugal	491	100%	1 300	1 300	-	1 330	130
Jacadi Suisse	409 ⁽²⁾	100%	324	324	-	- ⁽²⁾	-38 ⁽²⁾
Jacadi OOO	21 500 ⁽³⁾	99%	51	0	0	8 325 ⁽³⁾	-30 439 ⁽³⁾
Jacadi UK	NC ⁽⁴⁾	100%	11	11	NC ⁽⁴⁾	NC ⁽⁴⁾	NC ⁽⁴⁾
Total			22 610	11 993	-		

(1) En USD (2) En CHF (3) En RUB

(4) Pas d'exercice clos en 2021

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 2021 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	9 435	67,71%
Jacadi Espagne	1 119	65,36%
Jacari	10	61,32%
Jacadi OOO	51	100%
Total	10 616	

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 31/12/2021	Dépréciation 2021	Valeur nette 31/12/2021	Valeur nette 31/12/2020
Marchandises	13 559	-224	13 335	16 459
Transit	4 345		4 345	5 928
Matières premières et fournitures	1 002		1 002	995
Total	18 906	-224	18 682	22 852

La variation des stocks entre 2020 et 2021 s'explique par :

- Au 31/12/2020, 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
- Baisse du stock transit entre 2020 et 2021 de 1 583 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	729
Avoirs à recevoir	894
Autres produits à recevoir	925
Total	2 548

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	625
Loyers	344
Charges locatives	15
Autres charges constatées d'avance	15
Total	998

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.

Les 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	89
Ecarts de conversion Passif	-322



3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2021	Affectation Résultat 2020	Résultat 2021	Provisions réglementées	Augmentation de capital	Clôture 2021
Capital social	25 847 956					25 847 956
Primes et réserves	6 152 048					6 152 048
Report à nouveau	-4 387 455	-4 444 502				-8 831 957
Résultat	-4 444 502	4 444 502	107 502			107 502
Provisions réglementées	131 838			-131 838		0
Total	23 299 885	0	-107 502			23 275 550

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	6 461 989	25 847 956
Augmentation de capital		
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 ID 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 2021	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture 2021
Prud'hommes	145			-93	52
Litiges juridiques	1 000			-1 000	0
Fidélité	264	213	-264		213
Stocks	39	32		-39	32
Indemnité départ en retraite	1 494		-181		1 313
Change	4	89	-4		89
Résiduels filiales	106	108		-106	108
Retour sur ventes	114	212	-114		212
Provision sur droit d'entrée	0				
Autres	30			-30	
Total	3 195	655	-562	-1 267	2 021

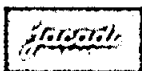
La société JACADI dispose d'un programme fidélité permettant à ses clients membres d'acquérir un certain nombre d'avantages parmi lesquels :

- 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 2022 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 2021, cette provision s'établit à 213 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 1 313 K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

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

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0.85%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la duration des engagements (16,5 ans).
Taux de progression des salaires	Application de la progression constatée en 2021 par rapport à 2020 sur effectifs comparables	
Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	dernières tables homme/femme publiées
Table de turn-over	Table interne non modifiée cette année à l'exception des taux sur la tranche d'âge > 60 ans qui ont été remis à zéro	

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 12 934 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	12 417
Dettes sociales	2 550
Dettes fiscales	675
Autres Dettes	1 661
Total	17 303

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2021, les produits constatés d'avance s'élèvent à 358 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	58 340	34 120	92 460
Production vendue de biens			0
Production vendue de services	1 255	3 427	4 682
Total	59 595	37 547	97 142

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	
Reprise dép des immo. Financières	47
Gains de change	165
Autres	
Sous-total Produits financiers	212
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	-1 764
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-304
Pertes de change	-16
Autres	
Sous-total Charges financières	-2 084
Résultat financier	-1 872



4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
REPRISE AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	132
REPRISE IMPAIRMENT	1 152
VNC PRODUIT IMMO	701
PRODUIT DIVERS	12
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>1 997</i>
Charges exceptionnelles	
PÉNALITÉS AMENDES	-6
DONS	-320
VNC IMMO	-932
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	-113
PROV IMPAIRMENT	-911
CHARGES DIVERSES	-3
ABANDON DE CREANCE	-554
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>-2 838</i>
Résultat exceptionnel	-841



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	213
SINISTRES	5
CHARGES DE PERSONNEL	244
AVANTAGES EN NATURE	37
Total	499

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société JACADI est filiale du groupe fiscalement intégré ID Valeurs 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	808	-58	750
Exceptionnel	-841		-841
Participation	0		0
Crédit d'impôt		198	198
Total	-33	198	107

Les dons effectués en 2021 ont généré un crédit d'impôt de 198 K€, représentant 60% de leur montant.

Le déficit reportable au 31/12/2021 s'élève à 11 249 K€



2 Autres informations

2.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an pour 11 000KE dont 6 347 KE sont utilisés au 31/12/2021.

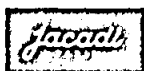
Il n'y a pas d'engagement d'achat ou de vente de devises directement pris par JACADI vis-à-vis des banques. Les couvertures de change sont assurées, dans le cadre d'une convention de trésorerie, par IDVALEURS qui cède ou achète les devises à JACADI.

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.

4.4.3 Autres engagements

4.4.3.1 Engagements reçus des partenaires

MONTANT TOTAL	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	DATE DEBUT	DATE FIN
50 000	EUR	CAUTIONNEMENT BANCAIRE	05/06/2019	23/04/2022
30 000		GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	02/10/2018	ILLIMITE
180 000	EUR	SBLC	29/03/2019	24/06/2022
300 000	USD	SBLC	29/05/2014	28/04/2022
60 000	USD	SBLC	25/02/2021	25/02/2022
40 000	EUR	SBLC	21/10/2004	ILLIMITE
30 000	EUR	SBLC	11/04/2019	31/12/2022
326 500	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	01/01/2004	04/09/2028



4.4.3.2 Engagements donnés

Type de garantie	Objet de couverture	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	84 030	EUR	25/10/2019	09/09/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	26 035	EUR	31/10/2017	30/09/2027
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 000	EUR	25/09/2012	
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 000	EUR	12/11/2014	INDETERMINEE
DOUANES	DOUANES	400 000	EUR	23/10/2009	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	33 879	EUR	14/04/2016	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	39 000	EUR	22/11/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	21 041	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	6 441	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	50 000	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	6 962	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	76 125	EUR	11/11/2011	INDETERMINEE

4.4.3.3 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).



4.5 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	94
Agents de maîtrise et Techniciens	135
Employés	180
Total	409

4.6 Engagement formation au titre du CPF

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

4.7 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.

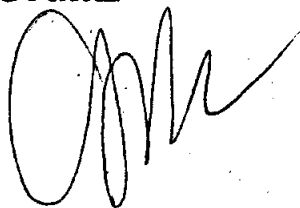
JACADI

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

COPIE CERTIFIEE

CONFORME

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by several loops and a final flourish.

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92208 Neuilly-sur-Seine cedex

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

ERNST & YOUNG Audit
14, rue du Vieux Faubourg
59042 Lille cedex

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'Associé unique
JACADI
32, rue Guersant,
75017 Paris

RECEVU

Opinion

COMPTES

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 2021, 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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

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 en 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 examiné 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 :

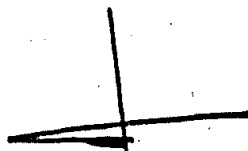
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Fait à Neuilly-sur-Seine et à Lille, le 17 juin 2022

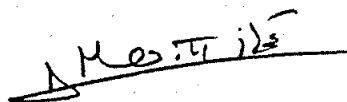
Les Commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit

A stylized signature consisting of a vertical line and a horizontal line intersecting.

Alexandre Decrand

ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in cursive script.

Antoine Moitié

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

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 162 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX			Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 4 4 1 8 7 5 4 7 3 0 0 4 3 7			Néant ☐ *			
			Exercice N clos le, 31122021	N-1 31122020		
			Brut 1	Amortissements, provisions 2		
			Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	2 322 081	962 385	954 808
		Fonds commercial (1) AH	AI	3 360 383	10 463 525	11 597 777
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	4 791	4 791	721
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	1 252 378	647 732	814 206
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	6 096 600	2 683 639	2 606 696
		Immobilisations en cours AV	AW	193 136	193 136	19 125
		Avances et acomptes AX	AY	290 457	290 457	18 749
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT			
		Autres participations CU	CV	10 616 628	11 993 983	12 629 963
		Créances rattachées à des participations BB	BC	205 530		
		Autres titres immobilisés BD	BE			
		Prêts BF	BG			
		Autres immobilisations financières* BH	BI	1 209 031	1 209 031	1 151 523
TOTAL (II) BJ		BK	23 853 601	28 448 683	29 793 571	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	1 001 551	1 001 551	994 903
		En cours de production de biens BN	BO			
		En cours de production de services BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis BR	BS			
		Marchandises BT	BU	223 518	17 680 906	22 093 898
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	74 884	74 884	58 678
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	2 341 439	10 144 112	8 647 961
		Autres créances (3) BZ	CA	192 589	6 835 208	6 343 964
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE			
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	2 985 410	2 985 410	1 690 156	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	998 124	998 124	774 830	
	TOTAL (III) CJ	CK	2 757 548	39 720 199	40 604 393	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI) CN		89 306	89 306	3 648	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	26 611 149	68 258 188	70 401 614	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise 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	25 847 956
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	4 152 048	4 152 048
	Ecart 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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DI	(8 831 956)	(4 387 454)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	107 502	(4 444 502)
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		131 837
	TOTAL (I)			DL	23 275 550	23 299 885
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	494 523	1 436 837
	Provisions pour charges			DQ	1 526 350	1 757 833
	TOTAL (III)			DR	2 020 873	3 194 670
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		1 141
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	14 364 530	15 591 319
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		294 754
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	18 492 579	18 887 553
	Dettes fiscales et sociales			DY	6 537 677	6 483 769
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	130 329	84 944
	Autres dettes			EA	2 756 302	2 047 491
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	357 981	413 050
TOTAL (IV)			EC	42 639 401	43 804 025	
Ecart de conversion passif* (V)			ED	322 364	103 033	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	68 258 189	70 401 614	
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	42 383 687	43 490 917
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EII		927

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG		Néant ☐					
		Exercice N			Exercice (N - 1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	58 340 347	FB	34 119 748	FC	92 460 096
	Production vendue { biens * services * }	FD		FE		FF	
		FG	1 254 952	FI	3 426 853	FI	4 681 805
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	59 595 299	FK	37 546 602	FL	97 141 901
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	1 339 229	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	4 360 483	
	Autres produits (I) (II)				FQ	1 155 255	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	103 996 869
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	37 117 674	
	Variation de stock (marchandises)*				FT	4 483 198	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	1 586 696	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(6 648)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	31 888 348	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	934 079	
	Salaires et traitements*				FY	13 501 394	
	Charges sociales (10)				FZ	4 965 136	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* }			GA	2 050 552	
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	1 116 251	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	1 968 532		
	Autres charges (12)			GE	1 711 441		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	101 316 657	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	2 680 211		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)			GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	34 988		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	47 477		
	Différences positives de change			GN	164 854		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
	Total des produits financiers (V)			GP	212 331		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			QQ	1 763 975		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	303 708		
	Différences négatives de change			GS	16 573		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
	Total des charges financières (VI)			GU	2 084 257		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	(1 871 926)		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	808 285		

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			IIA	12 513	314 110	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			IB	700 738	145 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			IC	1 284 268	1 461 444	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			ID	1 997 519	1 920 555	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			IE	328 575	1 061 805	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			IF	1 485 797	755 226	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			IG	1 024 076	2 441 019	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			II	2 838 449	4 258 052	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				II	(840 929)	(2 337 497)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				IJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				IK	(140 146)	(129 675)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				IL	106 206 720	87 945 314	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				IM	106 099 218	92 389 817	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				IN	107 502	(4 444 502)	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			ID		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		IY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG		
	(3)	Dont	Crédit-bail mobilier *		IP		
			Crédit-bail immobilier		IQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			III		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ		34 988
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	303 708	540 945
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			IX	319 883	251 364
	(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	499 009	1 066 738
	(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	1 056 113	1 075 474
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	1 322 012	1 094 704
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9			
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
joindre en annexe :							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le				Exercice N		
				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Impairment des immobilisations				910 942		1 152 431	
VNC des immobilisations cédées				932 054			
Dons				319 883			
Abandons de créances				553 741			
Produits de cessions immobilisations						700 738	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI - AG										Néant ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		DB		DD		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	17 717 034	KE		KF	708 509	
CORPORELLES	Terrains					KG		KI		KJ		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	I9		KI		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	2 881 517	KT		KU	212 946	
	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	15 041 066	KW		KX	657 686		
	Matériel de transport *				KY	12 469	KZ		LA			
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	3 597 236	LC		LD	62 972		
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					IH	19 125	II		IJ	181 455	
	Avances et acomptes					IK	18 749	IL		IM	274 203	
	TOTAL III					IN	21 570 164	IO		IP	1 389 265	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	21 735 623	8V		8W	1 080 518
		Autres titres immobilisés					IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières					IT	1 151 523	IU		IV	100 135		
TOTAL IV					IQ	22 887 147	IR		IS	1 180 653		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)							OG	62 174 346	OI		OJ	3 278 428

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4		
		par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO		DO		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	1 312 376	LW	17 113 167	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MI	1 194 353	MK	1 900 110	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers		IU		MM	8 126 061	MN	7 572 691	
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	12 469	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	2 465 130	MT	1 195 078	
	Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	7 445	NA	193 136	
	Avances et acomptes			NC		ND	2 494	NE	290 457	
	TOTAL III			IV		NG	11 795 486	NI	11 163 943	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU		OV	
		Autres participations			IO		OK		OL	22 816 142
		Autres titres immobilisés			II		2B		2C	
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	42 627	2F	1 209 031		
TOTAL IV			B		NI	42 627	NK	24 025 173		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					H		OK	13 150 490	OL	52 302 284

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

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG										Néant ☐ *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN			
Fonds commercial		FE	60 000	FF		FI		FJ	60 000		
Autres immobilisations incorporelles		FE	2 048 168	FF	696 862	FG	422 948	HH	2 322 081		
TOTAL I		FK	2 108 168	RM	696 862	RN	422 948	RO	2 382 081		
Terrains		HI		PJ		PK		HL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2 067 311	QA	375 307	QB	1 190 240	QC	1 252 378		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	11 674 583	QE	916 535	QF	8 097 798	QG	4 493 320		
	Matériel de transport	QH	12 469	QI		QJ		QK	12 469		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	3 269 056	QM	174 981	QN	2 454 882	QO	989 155		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II		QU	17 023 420	QV	1 466 824	QW	11 742 920	QX	6 747 323		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		QY	19 131 588	QZ	2 163 686	QA	12 165 869	QB	9 129 405		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice				
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	MD	NI	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	MP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorporelles	N7	N8	R6	P7	131 837	P8	Q1 (131 837)				
TOTAL I	RV	RX	RY	PZ	131 837	SB	SD (131 837)				
Terrains	Q2	Q8	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R6				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S4				
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	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	U7				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V5				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W3				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participation	YL			YM			YN				
TOTAL III											
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	131 837	NT	NV (131 837)				
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	131 837	Total général non ventilé (NW+NY)	NZ (131 837)				
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer						ZD		ZB			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AGNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X 131 837	TM	TN 131 837	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	DB	DI	DS	DT
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z 131 837	TS	TT 131 837	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A 145 064	4B	4C 92 723	4D 52 341
	Provisions pour garanties données aux clients	4E 106 141	4F 107 596	4G 106 141	4H 107 595
	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 3 648	4U 89 305	4V 3 647	4W 89 305
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X 1 494 054	4Y 1 313 000	4Z 1 494 054	5A 1 313 000
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5S	5T	5U	5V
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5W 1 445 762	5X 458 631	5Y 1 445 762	5Z 458 631
	TOTAL II	5Z 3 194 670	TV 1 968 532	TW 3 142 328	TX 2 020 873
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	6A 3 055 558	6B 695 349	6C 450 525	6D 3 300 383
	- incorporelles	6E 1 087 967	6F 215 592	6G 701 905	6H 601 654
	- corporelles	6I	6J	6K	6L
	- titres mis en équivalence	6M	6N	6O	6P
	- titres de participation	9U 9 105 660	9V 1 558 445	9W 47 477	9X 10 616 628
	- autres immobilisa- tions financières (1) *	6Q	6R 205 530	6S	6T 205 530
	Sur stocks et en cours	6N 293 725	6P 223 518	6Q 293 725	6R 223 518
	Sur comptes clients	6T 1 907 994	6U 700 142	6V 266 697	6W 2 341 439
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X 158 722	6Y 192 589	6Z 158 722	7A 192 589
	TOTAL III	7B 15 609 628	TY 3 791 168	TZ 1 919 052	UA 17 481 744
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C 18 936 135	UB 5 759 700	UC 5 193 218	UD 19 502 617
Dont dotations et reprises		d'exploitation financières exceptionnelles	UE 3 084 783	UF 3 861 473	
			UG 1 763 975	UI 47 477	
			UJ 1 024 076	UK 1 284 268	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.

10

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

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	205 530	UM		UN	205 530				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	1 209 031	UV		UW	1 209 031				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2 097 018		2 097 018						
	Autres créances clients	LX	10 388 533		10 388 533						
	Créance représentative de titres (hors impôt de cession) prêts ou remis en garantie * (à déduire de la créance)	UO									
	Personnel et comptes rattachés	UY	436 564		436 564						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	3 199		3 199						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 917 386		1 917 386					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	1 444 019		1 444 019					
	Groupe et associés (2)	VC	1 518 691		1 518 691						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 707 937		1 707 937						
	Charges constatées d'avance	VS	998 124		998 124						
	TOTAUX		VT	21 926 036	VU	20 511 474	W	1 414 561			
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD						
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG									
	à plus d'1 an à l'origine	VII									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	14 108 817		14 108 817						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	18 492 579		18 492 579						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 870 802		1 870 802						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 429 552		1 429 552						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 676 697		2 676 697						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	560 625		560 625						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	130 329		130 329						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2 756 302		2 756 302						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	357 981		357 981						
TOTAUX		VY	42 383 687	VZ	42 383 687						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	312 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	160 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						



JACADI

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2021

Montants exprimés en EUR



1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Nous vous rappelons la liste des principaux événements concernant l'exercice écoulé :

Création de la société JACADI OOO en Russie – 09/06/2021

En date du 09/06/2021, les sociétés OKAIDI et JACADI ont créé une filiale en Russie, la société JACADI OOO, dont la société JACADI détient 99% des titres.

Création de la société JACADI UK – 24/12/2021

En date du 24/12/2021, la société JACADI a créé une filiale au Royaume-Uni, la société JACADI UK, dont elle détient l'intégralité des titres, et OKAIDI 1%.

Covid 19

L'activité de la société JACADI a, de nouveau, été impactée par les conséquences de l'épidémie de Covid-19 liées à la fermeture des commerces des centres commerciaux intervenue en France au cours du premier semestre 2021, et à l'augmentation notable des coûts des matières premières et du transport survenue à la reprise de l'activité.

Obtention des aides relatives aux loyers dans le cadre du décret n° 2021-1488 du 16 novembre 2021

Dans le cadre du décret n° 2021-1488 du 16 novembre 2021 instituant une aide relative aux loyers, à la suite des restrictions d'activités intervenues au cours du premier semestre 2021 pour lutter contre la propagation de l'épidémie de Covid-19, la société JACADI a bénéficié d'une aide d'un montant de 822.671 € versée le 8/04/2022.

- Evolution du parc magasins

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

- Ouverture de 28 magasins en 2021 dont :
 - o 3 magasins en propre en France (Lyon Croix Rousse, Commerce, Vincennes)
 - o 25 magasins en franchise
 - Franchises physiques France : 5 (Clermont, cession La Rochelle, Fontainebleau, cessions St Maur et Orléans)
 - Franchises inter physiques : 14 (EMEA : 11, ASIE : 3, AMNORD : 0)
 - o Sites web propres : 2 (PT & CAN)
 - o Sites web franchises : 4 (Turquie, Maroc, HK, Croatie)
- Fermeture de 15 magasins en 2021 dont :
 - o 13 magasins en propre en France : Capucines, Le Mans, La Rochelle (cession), GL Clermont, Vincennes (trasfert), GL Bordeaux, GL Rennes, GL Strasbourg, GL Lyon Bron, GL Lyon PD, Victor Hugo Chaussures, St-Maur (cession), Orléans (cession)



- o 2 magasins en franchise (dont 0 franchisé France) : ASIE : 2 (JP, SGP)

1.2 Evénements post-clôture

La société JACADI poursuit le développement de son activité, en favorisant l'extension de ses réseaux de partenariat et en optimisant l'expérience clients Premium et Omnicanal.

Guerre en Ukraine

Par ailleurs, la guerre en Ukraine en cours depuis février 2022, a entraîné :

- la fermeture de 6 magasins franchisés dans le pays
- la remise en question du plan de développement prévu en Russie, que devait porter la filiale JACADI OOO.



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

1.1.1.1 Evaluation

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

La société est propriétaire des fonds commerciaux et droits aux bails qui figurent à l'actif. Les fonds commerciaux s'élèvent à 10 157 K€ en valeur brute, amortis à hauteur de 60K€ au 31/12/2021.

Les immobilisations incorporelles comprennent également des malis de fusion (759 K€) issus des différents rachats opérés.

3.1.3.1 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.

3.1.3.2 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 2021, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2021 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2021 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2021, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 3 300 K€ répartis sur 21 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.

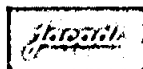
Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des éléments d'actif visés à l'article 321-10 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

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 2021, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2021 pour les périodes d'ouverture des magasins, puis sur le budget 2021 pour les périodes de fermeture.

Au 31 décembre 2021 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 602 K€ répartis sur 17 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							
Jacari	-7	100%	17	6			0
International							
Jacadi Espagne	393	100%	1 713	593	-	375	20
Jacadi Belgium	492	99,96%	1 264	1 264	-	2 810	27
Jacadi Inc	3 944 ⁽¹⁾	100%	13 934	4 499	-	12 989 ⁽¹⁾	520 ⁽¹⁾
Jacadi Italy	1 465	99,54%	2 038	2 038		8 359	-57

Jacadi
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021



					-		
kindermode - Autriche	634	100%	1 920	1 920	-	1 875	-89
Jacadi Luxembourg	196	100%	13	13	-	2 322	8
Germany	-71	100%	25	25	-	0	-1
Jacadi Portugal	491	100%	1 300	1 300	-	1 330	130
Jacadi Suisse	409 ⁽²⁾	100%	324	324	-	1 ⁽²⁾	-38 ⁽²⁾
Jacadi OOO	21 500 ⁽³⁾	99%	51	0	0	8 325 ⁽³⁾	-30 439 ⁽³⁾
Jacadi UK	NC ⁽⁴⁾	100%	11	11	NC ⁽⁴⁾	NC ⁽⁴⁾	NC ⁽⁴⁾
Total			22 610	11 993			

(1) En USD (2) En CHF (3) En RUB

(4) Pas d'exercice clos en 2021

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 2021 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	9 435	67,71%
Jacadi Espagne	1 119	65,36%
Jacari	10	61,32%
Jacadi OOO	51	100%
Total	10 616	

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 31/12/2021	Dépréciation 2021	Valeur nette 31/12/2021	Valeur nette 31/12/2020
Marchandises	13 559	-224	13 335	16 459
Transit	4 345		4 345	5 928
Matières premières et fournitures	1 002		1 002	995
Total	18 906	-224	18 682	22 852

La variation des stocks entre 2020 et 2021 s'explique par :

- Au 31/12/2020, 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
- Baisse du stock transit entre 2020 et 2021 de 1 583 KE

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	729
Avoirs à recevoir	894
Autres produits à recevoir	925
Total	2 548

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	625
Loyers	344
Charges locatives	15
Autres charges constatées d'avance	15
Total	998

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.

Les 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	89
Ecarts de conversion Passif	-322



3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2021	Affectation Résultat 2020	Résultat 2021	Provisions réglementées	Augmentation de capital	Clôture 2021
Capital social	25 847 956					25 847 956
Primes et réserves	6 152 048					6 152 048
Report à nouveau	-4 387 455	-4 444 502				-8 831 957
Résultat	-4 444 502	4 444 502	107 502			107 502
Provisions réglementées	131 838			-131 838		0
Total	23 299 885	0	-107 502			23 275 550

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	6 461 989	25 847 956
Augmentation de capital		
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 ID 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 2021	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture 2021
Prud'hommes	145			-93	52
Litiges juridiques	1 000			-1 000	0
Fidélité	264	213	-264		213
Stocks	39	32		-39	32
Indemnité départ en retraite	1 494		-181		1 313
Change	4	89	-4		89
Résiduels filiales	106	108		-106	108
Retour sur ventes	114	212	-114		212
Provision sur droit d'entrée	0				
Autres	30			-30	
Total	3 195	655	-562	-1 267	2 021

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 2022 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 2021, cette provision s'établit à 213 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 1 313 K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

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

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0.85%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la duration des engagements (16,5 ans).
Taux de progression des salaires	Application de la progression constatée en 2021 par rapport à 2020 sur effectifs comparables	
Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	dernières tables homme/femme publiées
Table de turn-over	Table interne non modifiée cette année à l'exception des taux sur la tranche d'âge > 60 ans qui ont été remis à zéro	

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 12 934 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	12 417
Dettes sociales	2 550
Dettes fiscales	675
Autres Dettes	1 661
Total	17 303

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2021, les produits constatés d'avance s'élèvent à 358 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	58 340	34 120	92 460
Production vendue de biens			0
Production vendue de services	1 255	3 427	4 682
Total	59 595	37 547	97 142

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	
Reprise dép des immo. Financières	47
Gains de change	165
Autres	
Sous-total Produits financiers	212
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	-1 764
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-304
Pertes de change	-16
Autres	
Sous-total Charges financières	-2 084
Résultat financier	-1 872



4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
REPRISE AMORTISSEMENT DÉROGATOIRE	132
REPRISE IMPAIRMENT	1 152
VNC PRODUIT IMMO	701
PRODUIT DIVERS	12
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>1 997</i>
Charges exceptionnelles	
PÉNALITÉS AMENDES	-6
DONS	-320
VNC IMMO	-932
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS	-113
PROV IMPAIRMENT	-911
CHARGES DIVERSES	-3
ABANDON DE CREANCE	-554
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>-2 838</i>
Résultat exceptionnel	-841



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	213
SINISTRES	5
CHARGES DE PERSONNEL	244
AVANTAGES EN NATURE	37
Total	499

4.4.2 Impôt sur les bénéfices

La société JACADI est filiale du groupe fiscalement intégré ID Valeurs 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	808	-58	750
Exceptionnel	-841		-841
Participation	0		0
Crédit d'impôt		198	198
Total	-33	198	107

Les dons effectués en 2021 ont généré un crédit d'impôt de 198 KE, représentant 60% de leur montant.

Le déficit reportable au 31/12/2021 s'élève à 11 249 KE



2 Autres informations

2.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an pour 11 000KE dont 6 347 KE sont utilisés au 31/12/2021.

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.

4.4.3 Autres engagements

4.4.3.1 Engagements reçus des partenaires

MONTANT TOTAL	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	DATE DEBUT	DATE FIN
50 000	EUR	CAUTIONNEMENT BANCAIRE	05/06/2019	23/04/2022
30 000		GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	02/10/2018	ILLIMITE
180 000	EUR	SBLC	29/03/2019	24/06/2022
300 000	USD	SBLC	29/05/2014	28/04/2022
60 000	USD	SBLC	25/02/2021	25/02/2022
40 000	EUR	SBLC	21/10/2004	ILLIMITE
30 000	EUR	S8LC	11/04/2019	31/12/2022
326 500	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	01/01/2004	04/09/2028



4.4.3.2 Engagements donnés

Type de garantie	Objet de couverture	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	84 030	EUR	25/10/2019	09/09/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	26 035	EUR	31/10/2017	30/09/2027
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 000	EUR	25/09/2012	
CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 000	EUR	12/11/2014	INDETERMINEE
DOUANES	DOUANES	400 000	EUR	23/10/2009	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	33 879	EUR	14/04/2016	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	39 000	EUR	22/11/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	21 041	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	6 441	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	50 000	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	6 962	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
CAUTION BANCAIRE	LOYER	76 125	EUR	11/11/2011	INDETERMINEE

4.4.3.3 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).



4.5 Effectif moyen

Mantants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	94
Agents de maîtrise et Techniciens	135
Employés	180
Total	409

4.6 Engagement formation au titre du CPF

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

4.7 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.