

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 26/06/2023 sous le numéro de dépôt 38735

30 JUIN 2023

Sous le N° : 38 735

JACADI

Société par actions simplifiée
au capital de 25.847.956 euros

Siège social : 32 rue Guersant – 75017 PARIS
441.875.473 RCS PARIS

EXTRAIT DU
PROCÈS VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 12 JUIN 2023

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

[...]

En conséquence, l'associé unique prend les décisions suivantes figurant à l'ordre du jour :

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 2022, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 3 575 474 €.

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 3.575.474 €, de la manière suivante :

Au report à nouveau	3 575 474 €
Pour le porter de -8 724 454 € à -5 148 980 €	

Total affecté :	3 575 474 €
------------------------	--------------------

Rappel des dividendes distribués

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

Décision adoptée

[...]

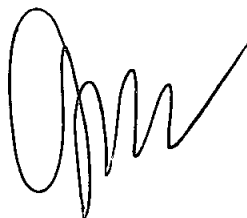
QUATRIÈME DÉCISION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait des présentes pour procéder à toutes formalités et publications nécessaires à la réalisation des décisions.

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. 31122022	N-1 31122021				
		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	3 991 950	3 017 786	974 164	962 385
		Fonds commercial (I) AH	AI	13 220 251	3 640 737	9 579 514	10 463 525
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	721		721	4 791
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	2 412 886	1 583 508	829 377	647 732
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	9 389 536	6 294 753	3 094 783	2 683 639
		Immobilisations en cours AV	AW	109 339		109 339	193 136
		Avances et acomptes AX	AY	78 126		78 126	290 457
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV	22 610 493	8 830 702	13 779 791	11 993 983
		Créances rattachées à des participations BB	BC	205 530	205 530		
		Autres titres immobilisés BD	BE				
		Prêts BF	BG				
		Autres immobilisations financières* BH	BI	1 438 826		1 438 826	1 209 031
	TOTAL (II) BJ		BK	53 457 663	23 573 017	29 884 645	28 448 683
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	1 246 485		1 246 485	1 001 551
		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	29 495 879	238 488	29 257 390	17 680 906
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	39 711		39 711	74 884
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	17 239 497	908 632	16 330 864	10 144 112
		Autres créances (3) BZ	CA	5 920 360	186 362	5 733 998	6 835 208
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD	CE				
		Disponibilités CF	CG	3 138 772		3 138 772	2 985 410
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	1 288 649		1 288 649	998 124
TOTAL (III) CJ		CK	58 369 355	1 333 483	57 035 872	39 720 199	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW							
Primes de remboursement des obligations (V) CM							
Ecart de conversion actif* (VI) CN			210 814		210 814	89 306	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	112 037 833	24 906 501	87 131 331	68 258 188	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP	(3) Part à plus d'un an CR				
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations	Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS JACADI-AG</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N - 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <u>25 847 956</u>)	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 <u>EK</u>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	2 000 000	2 000 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <u>B1</u>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <u>EJ</u>)	DG		
	Report à nouveau	DH	(8 724 454)	(8 831 956)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 575 474	107 502
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	26 851 024
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	725 598	494 523
	Provisions pour charges	DQ	1 291 246	1 526 350
	TOTAL (III)	DR	2 016 844	2 020 873
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <u>EI</u>)	DV	15 599 367	14 364 530
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	29 390 275	18 492 579
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 835 067	6 537 677
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	192 477	130 329
	Autres dettes	EA	5 538 518	2 756 302
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	703 928	357 981
	TOTAL (IV)	EC	57 259 634	42 639 400
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	1 003 828	322 364
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	87 131 331	68 258 188
RENOVOIS	(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	57 259 634	42 703 765	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

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

COPIE

Certifiée

Conforme

Désignation de l'entreprise : SAS JACADI-AG

Néant ☐ *

			Exercice N				Exercice (N – 1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	59 346 469	FB	42 828 927	FC	102 175 397	92 460 096
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 781 089	FH	4 202 143	FI	5 983 233	4 681 805
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	61 127 559	FK	47 031 071	FL	108 158 630	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	3 358 486	4 360 483
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 666 797	1 155 255
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	113 183 915
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	57 749 672	37 117 674
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(11 591 453)	4 483 198
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 228 663	1 586 696
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(244 933)	(6 648)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	36 248 900	31 888 348
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	936 204	934 079
	Salaires et traitements*					FY	14 093 816	13 501 394
	Charges sociales (10)					FZ	4 881 902	4 965 136
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	– dotations aux amortissements*			GA	1 929 624	2 050 552
			– dotations aux provisions*			GB		
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	701 273	1 116 251
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	909 905	1 968 532
	Autres charges (12)					GE	3 038 082	1 711 441
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	110 881 657
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 302 257	2 680 211
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	968	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 785 926	47 477
	Différences positives de change					GN	135 090	164 854
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 921 985	212 331
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		1 763 975
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	315 100	303 708
	Différences négatives de change					GS	157 091	16 573
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	472 191	2 084 257
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 449 793	(1 871 926)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 752 050	808 285

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG			Néant ☐ *				
			Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	573 706	12 513		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	281 088	700 738		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	715 844	1 284 268		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	1 570 638	1 997 519		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	296 891	328 575		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	508 097	1 485 797		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		HG	887 417	1 024 076		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 692 406	2 838 449		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(121 768)	(840 929)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	54 808	(140 146)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	116 676 539	106 206 720		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	113 101 065	106 099 218		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	3 575 474	107 502		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG			
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP			
		- Crédit-bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	1 741		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	316 284	303 708	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)		HX	47 616	319 883	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)		RD			
	(9)	Dont transferts de charges		AI	319 214	499 009	
	(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	1 511 478	1 056 113	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	1 557 383	1 322 012	
	(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			699 707		715 844		
Valeur nette comptable des actifs cédés			507 979				
Dotations exceptionnelles amortissements			187 711				
Produits de cession immobilisations					278 101		
Indemnités de résiliation					440 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N				
			Charges antérieures		Produits antérieurs		

C5



COPIE
Certifiée
Conforme

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'O' followed by a series of loops and a long horizontal stroke.

JACADI

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2022

Montants exprimés en EUR



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

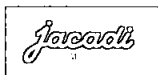
Table des matières

1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Evènements post-clôture	3
2	Principes, règles et méthodes comptables	4
3	Informations relatives au bilan	5
3.1	ACTIF	5
3.1.1	Tableau des immobilisations	5
3.1.2	Tableau des amortissements	5
3.1.3	Immobilisations incorporelles	5
1.1.1.1	Evaluation	5
3.1.3.1	Amortissement	5
3.1.3.2	Dépréciation des immobilisations incorporelles	6
3.1.4	Immobilisations corporelles	6
3.1.4.1	Evaluation	6
3.1.4.2	Amortissements	6
3.1.4.3	Dépréciation des immobilisations corporelles	7
3.1.5	Immobilisations financières	7
3.1.5.1	Titres de filiales et participations	7
3.1.5.2	Dépréciations des titres	8
3.1.5.3	Créances immobilisées	8
3.1.6	Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés	8
3.1.7	Cautions et Aval	8
3.1.8	Dividendes	9
3.1.9	Stocks	9
3.1.9.1	Etat des stocks	9
3.1.9.2	Valorisation des stocks	9
3.1.9.3	Dépréciation des stocks	9
3.1.10	Créances	9
3.1.10.1	Classement par échéance	9
3.1.10.2	Dépréciation des créances	10
3.1.10.3	Détail des principaux produits à recevoir	10
3.1.11	Valeurs mobilières et disponibilités	10
3.1.12	Comptes de régularisation	11
3.1.12.1	Charges constatées d'avance	11
3.1.13	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	11
3.2	PASSIF	12
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	12
3.2.2	Capital	12
3.2.2.1	Mouvements de l'exercice	12
3.2.2.2	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société	12
3.2.3	Provisions pour risques et charges	13
3.2.3.1	Tableau des provisions pour risques et charges	13
3.2.4	Dettes financières	15



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

3.2.4.1	Classement par échéance	15
3.2.4.2	Emprunt et dettes financières divers	15
3.2.5	Autres dettes	15
3.2.5.1	Classement par échéance	15
3.2.5.2	Charges à payer	15
3.2.6	Comptes de régularisation	15
3.2.6.1	Produits constatées d'avance	15
4	Informations relatives au compte de résultat	16
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	16
4.2	Résultat financier	16
4.3	Résultat exceptionnel	17
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	18
4.4.1	Transfert de charges	18
4.4.2	Impôt sur les bénéfices	18
2	Autres informations	19
2.1	Engagements financiers	19
4.4.3	Autres engagements	19
4.4.3.1	Engagements reçus des partenaires	19
4.4.3.2	Engagements donnés	20
4.4.3.3	Autres	20
4.5	Effectif moyen	20
4.6	Engagement formation au titre du CPF	20
4.7	Rémunération des dirigeants	20



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

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

Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine en cours depuis février 2022, a entraîné :

- La fermeture de 6 magasins franchisés dans le pays, ces magasins représentaient un chiffre d'affaires annuel de 792 002 dans les comptes de la société JACADI au 31/12/2021,
- La remise en question du plan de développement prévu en Russie, que devait porter la filiale JACADI OOO

- Evolution du parc magasins

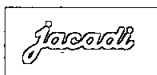
S'agissant de notre parc de magasins sur l'enseigne Jacadi, il se décompose comme suit :

- Ouverture de 28 points de contact en 2022 dont :
 - 3 magasins en propre en France (Opéra, BHV Rivoli, Vélizy 2)
 - 19 magasins en franchise
 - 2 franchises physiques en France (transfert de Tours en Franchise, ouverture de St Etienne)
 - Franchises inter physiques : 17 (EMEA : 13 , ASIE : 3, AMNORD : 1)
 - Sites web franchises : 6 (Taiwan, Israel, Bulgarie, Children Salon, Algérie, Arabie)
- Fermeture de 9 points de contact dont :
 - 3 magasins en propre en France : Sèvres Chaussure, cession de Tours en franchise, Rueil Malmaison
 - 5 magasins en franchise (dont 0 franchisé France) : 2 fermetures sur la zone EMEA (UK & Qatar), 1 fermeture au Japon (Umeda Links), 2 fermetures au CANADA
 - 1 Site web franchise : Melijo

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.

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

2 Principes, règles et méthodes comptables

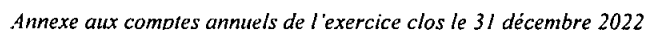
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

- 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.



3.1 ACTIF

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

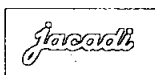
1.1.1.1 Evaluation

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 10 029 K€ en valeur brute, amortis à hauteur de 60K€ au 31/12/2022.

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

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



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2022.

Au 31 décembre 2022, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 3 580 K€ répartis sur 20 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	
	Mode	Durée
Matériel & outillage, mat. de présentation	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2022.

Au 31 décembre 2022 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 222 K€ répartis sur 13 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	391	100%	1 713	1 057	-	557	-2
Jacadi Belgium	629	99,96%	1 264	1 264	-	2 943	137
Jacadi Inc	5 098 ⁽¹⁾	100%	13 934	5 821	-	13 606 ⁽¹⁾	944 ⁽¹⁾
Jacadi Italy	1 322	99,54%	2 038	2 038	-	12 121	-139
kindermode - Autriche	718	100%	1 920	1 920	-	2 246	51
Jacadi Luxembourg	299	100%	13	13	-	2 462	103
Germany	67	100%	25	25	-	0	-6
Jacadi Portugal	511	100%	1 300	1 300	-	1 750	21
Jacadi Suisse	599 ⁽²⁾	100%	324	324	-	⁽²⁾	178 ⁽²⁾
Jacadi OOO	24 ⁽³⁾	99%	51	0	0	15 ⁽³⁾	54 ⁽³⁾
Jacadi UK	11 ⁽⁴⁾	100%	11	11	-	459 ⁽⁴⁾	0 ⁽⁴⁾
Total			22 610	13 780	0		

(1) En USD (2) En CHF (3) En RUB (4) en £



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	8 113	58,22%
Jacadi Espagne	655	38,27%
Jacari	10	61,32%
Jacadi OOO	51	100%
Total	10 616	

3.1.5.3 *Créances immobilisées*

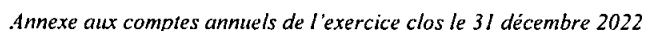
Néant

3.1.6 **Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés**

Néant

3.1.7 **Caution et Aval**

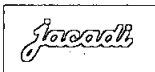
Néant



Néant

Catégorie de stocks	Valeur brute N	Dépréciation N	Valeur nette N	Valeur nette N-1
Marchandises	20 352	-238	20 114	13 335
Transit				4 345
Matières premières et fournitures	1 002		1 002	1 002
Total	21 354	-238	21 116	18 682

Voir tableau 2057 joint en fin de document.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	1 795
Avoirs à recevoir	247
Autres produits à recevoir	110
Total	2 152

3.1.11 Valeurs mobilières et disponibilités

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



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	772
Loyers	438
Charges locatives	29
Autres charges constatées d'avance	49
Total	1 288

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
Ecart de conversion Actif	211
Ecart de conversion Passif	-1 004



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture	Affectation Résultat N-1	Résultat N	Provisions réglementées	Augmentation de capital	Clôture
Capital social	25 847 956					25 847 956
Primes et réserves	6 152 048					6 152 048
Report à nouveau	-8 831 957	107 502				-8 724 454
Résultat	107 502	-107 502	3 575 474			3 575 474
Provisions réglementées	0					
Total	23 275 550	0	3 575 474			26 851 024

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.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Prud'hommes	52	14			66
Litiges d'reets	0	64			64
Fidélité	213	236	-213		236
Stocks	32	26		-32	26
Indemnité départ en retraite	1 313		-258		1 055
Change	89	211	-89		211
Résiduels filiales	108	57		-108	57
Retour sur ventes	212	269	-212		269
Provision sur droit d'entrée		31			31
Autres					
Total	2 021	908	-772	-140	2 017

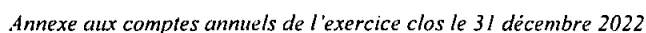
La société JACADI dispose d'un programme fidélité permettant à ses clients membres d'acquérir un certain nombre d'avantages parmi lesquels :

- 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 2022, cette provision s'établit à 219 K€.



Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 1 055 K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

Nature	Taux	Précisions																																	
Taux d'actualisation	3,16%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (sous-entendu d'entreprises cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la durée des engagements (15,55 ans).																																	
Taux de progression des salaires	2,14% Cadre 2,9% Agent de maîtrise 3,5% employé																																		
Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1																																	
Table de mortalité	INSEE	2016 - 2018 par sexe																																	
Table de turn-over	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th><th colspan="3">31/12/2022</th></tr> <tr> <th></th><th>Cadre</th><th>Agent de maîtrise</th><th>Employé</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Moins de 19 ans</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td><td>40,01%</td></tr> <tr> <td>20-29 ans</td><td>15,14%</td><td>17,32%</td><td>25,20%</td></tr> <tr> <td>30-39 ans</td><td>11,09%</td><td>10,31%</td><td>10,22%</td></tr> <tr> <td>40-49 ans</td><td>5,41%</td><td>6,20%</td><td>6,40%</td></tr> <tr> <td>50-59 ans</td><td>1,43%</td><td>1,01%</td><td>4,10%</td></tr> <tr> <td>60 ans et plus</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td></tr> </tbody> </table>				31/12/2022				Cadre	Agent de maîtrise	Employé	Moins de 19 ans	0,00%	0,00%	40,01%	20-29 ans	15,14%	17,32%	25,20%	30-39 ans	11,09%	10,31%	10,22%	40-49 ans	5,41%	6,20%	6,40%	50-59 ans	1,43%	1,01%	4,10%	60 ans et plus	0,00%	0,00%	0,00%
	31/12/2022																																		
	Cadre	Agent de maîtrise	Employé																																
Moins de 19 ans	0,00%	0,00%	40,01%																																
20-29 ans	15,14%	17,32%	25,20%																																
30-39 ans	11,09%	10,31%	10,22%																																
40-49 ans	5,41%	6,20%	6,40%																																
50-59 ans	1,43%	1,01%	4,10%																																
60 ans et plus	0,00%	0,00%	0,00%																																



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

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

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant ID Valeur 14 330 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	21 272
Dettes sociales	1 923
Dettes fiscales	743
Autres Dettes	2 483
Total	26 421

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2022, les produits constatés d'avance s'élèvent à 704 K€ correspondant à la participation des bailleurs aux travaux d'aménagements.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	55 433	44 618	100 051
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 917	4 463	6 380
Total	57 350	49 081	106 431

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	3
Reprise dép des immo. Financières	1 786
Gains de change	135
Autres	
Sous-total_Produits financiers	1 924
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-315
Pertes de change	-157
Autres	
Sous-total_Charges financières	-472
Résultat financier	- 1 451

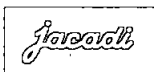


Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Reprise impairment	716
VNC cession d'immobilisations	278
Produits divers	137
Indemnité	440
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>1 571</i>
Charges exceptionnelles	
VNC immobilisations cédées	-508
Amortissements exceptionnels	-188
Provision impairment	-699
Charges diverses	-285
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>-1 680</i>
Résultat exceptionnel	-109



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 Transfert de charges

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Remboursement assurance	11
Charges de personnel	258
Avantages en nature	50
Total	319

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	3 752	-81	3 671
Exceptionnel	-122		-122
Participation	0		0
Crédit d'impôt		26	26
Total	3 630	-55	3 575

Les dons effectués en 2022 ont généré un crédit d'impôt de 26 K€, représentant 60% de leur montant.

Le déficit reportable au 31/12/2022 s'élève à 9 927 K€.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

2 Autres informations

2.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an pour 12 350K€ dont 4 718 K€ sont utilisés au 31/12/2022.

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

Société contractante	PAYS	PARTENAIRE	MONTANT GARANTIE	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	DATE DEBUT	DATE FIN
JACADI SAS	ARABIE	NESK TRADING PROJECTS LTD LIABILITY COMPANY (FAWAZ ABDULAZIZ ALHOKAIR COMPANY)	750 000,00	USD	SBLC	27/09/2022	30/04/2024
JACADI SAS	ARMENIE	BD RETAIL GROUP LLC	60 000,00	USD	SBLC	31/10/2018	30/03/2023
JACADI SAS	AUTRICHE	BRIGIT RUCKENSTUHL	50 000,00	EUR	GAPD	11/01/2013	31/08/2023
JACADI SAS	AZERBAIDJAN	INEO KIDS	50 000,00	USD	SBLC	20/07/2022	05/07/2023
JACADI SAS	BAHREIN	JACADI CO. W.L.L	30 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	22/09/2014	ILLIMITE
JACADI SAS	BULGARIE	GIULIAN KIDS EOOD	30 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	01/06/2022	ILLIMITE
JACADI SAS	CANADA	FAMOSA	40 000,00	EUR	SBLC	21/10/2004	ILLIMITE
JACADI SAS	EMIRATS	ALSHAMSI HOLDING	250 000,00	USD	SBLC	14/09/2022	04/07/2023
JACADI SAS	FRANCE	SARL CENTRAL PARK (MENTON)	30 000,00	EUR	GAPD	02/10/2018	ILLIMITE
JACADI SAS	JAPON	CORNES & CO	550 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	..	ILLIMITE
JACADI SAS	JORDANIE	IK ABU SHAKRA PARTNERS	30 000,00	USD	CASH DEPOSIT	02/10/2014	ILLIMITE
JACADI SAS	KAZAKHSTAN	KIOS MODA LLC	60 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	30/04/2014	ILLIMITE
JACADI SAS	KOWEIT	ALSHAMSI HOLDING	50 000,00	USD	SBLC	28/09/2022	04/07/2023
JACADI SAS	LETTONIE	MADemoiselle SIA	30 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	22/06/2022	ILLIMITE
JACADI SAS	MAROC	ANFA RETAIL - mag CASABLANCA + RA	50 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	17/11/2016	ILLIMITE
JACADI SAS	POLOGNE	KIOS BOUTIQUE SP. Z O O	30 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	11/03/2015	ILLIMITE
JACADI SAS	OUZBEKISTAN	BABY HOUSE MCHJ	50 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	..	ILLIMITE
JACADI SAS	QATAR	M/S JACADI SOHA	60 000,00	USD	CASH DEPOSIT	06/02/2013	ILLIMITE
JACADI SAS	ROUMANIE	RETAIL SRL	35 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	03/02/2020	ILLIMITE
JACADI SAS	SUISSE	LABORATOIRES POUPINA	326 500,00	EUR	CAUTION	07/07/2022	31/07/2030
JACADI SAS	TAIWAN	AMUN CORPORATION	100 000,00	USD	SBLC	07/03/2022	07/03/2023
JACADI SAS	TURQUIE	DORIMU GIYIM SANAYI VE TICARET A	180 000,00	EUR	SBLC	29/03/2019	23/06/2023
JACADI SAS	UKRAINE	KROZIC	90 000,00	EUR	CASH DEPOSIT	03/02/2012	ILLIMITE



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

4.4.3.2 Engagements donnés

Banque émettrice	Type de garantie	Objet de couverture	Montant	Devise	Début validité	Fin validité
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	14 753	EUR	15/05/2013	14/11/2023
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	84 030	EUR	25/10/2019	09/09/2028
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16 250	EUR	03/04/2019	31/01/2029
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	9 500	EUR	09/12/2015	31/12/2023
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 000	EUR	05/12/2017	01/12/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	18 750	EUR	06/07/2018	25/10/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 305	EUR	22/01/2016	30/10/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	25 200	EUR	07/07/2017	30/10/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	110 880	EUR	10/11/2017	30/04/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	25 875	EUR	06/10/2017	28/12/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	32 500	EUR	12/04/2018	07/01/2028
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	15 500	EUR	09/04/2018	15/02/2027
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	21 675	EUR	20/06/2018	30/11/2030
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	26 035	EUR	31/10/2017	30/09/2027
POYANNE	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 000	EUR	12/11/2014	INDETERMINEE
BNP	DOUANES	DOUANES	400 000	EUR	23/10/2009	INDETERMINEE
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 000	EUR	25/09/2012	
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	LOYER	33 879	EUR	14/04/2016	INDETERMINEE
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	LOYER	39 000	EUR	22/11/2011	INDETERMINEE
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	LOYER	21 041	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	LOYER	6 441	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	LOYER	50 000	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
COMMERZBANK	CAUTION BANCAIRE	LOYER	6 962	EUR	21/04/2011	INDETERMINEE
COMMERZBANK	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	103
Agents de maîtrise et Techniciens	127
Employés	192
Total	422

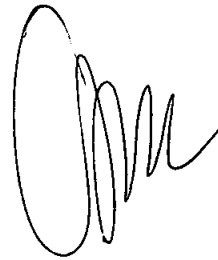
4.6 Engagement formation au titre du CPF

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.

COPIE
Certifiée
Conforme



Jacadi

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



ERNST & YOUNG & CO
100 rue de la
Liberté 92037 Paris La Défense cedex

Tél : +33 (0)1 49 20 62 20
www.ey.com/fr

Jacadi

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé Unique de la société Jacadi,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Jacadi relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Le commissaire aux comptes,
Ernst & Young & Co

Ernst & Young & Co
100 rue de la Liberté 92037 Paris La Défense cedex

Le 15 février 2023



Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 3.1.3.2 « Dépréciation des immobilisations incorporelles » et 3.1.4.3 « Dépréciation des immobilisations corporelles » de l'annexe ;

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 à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : les informations relatives aux délais de paiement clients ne concordent pas avec les dates d'échéances mentionnées sur les factures.



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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 8 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Frédéric Lachmann

Formulaire obligatoire (article 51 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, 31122022	N-1 31122021					
		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	3 991 950	3 017 786	974 164	962 385
		Fonds commercial (1)	AH	AI	13 220 251	3 640 737	9 579 514	10 463 525
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	721		721	4 791
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	2 412 886	1 583 508	829 377	647 732
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	9 389 536	6 294 753	3 094 783	2 683 639
		Immobilisations en cours	AV	AW	109 339		109 339	193 136
		Avances et acomptes	AX	AY	78 126		78 126	290 457
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	22 610 493	8 830 702	13 779 791	11 993 983
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	205 530	205 530		
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	1 438 826		1 438 826	1 209 031
TOTAL (II)		BJ	BK	53 457 663	23 573 017	29 884 645	28 448 683	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 246 485	1 246 485	1 001 551	
		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	29 495 879	238 488	29 257 390	17 680 906
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	39 711		39 711	74 884
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	17 239 497	908 632	16 330 864	10 144 112
		Autres créances (3)	BZ	CA	5 815 617	186 362	5 629 255	6 835 208
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
		Disponibilités	CF	CG	3 138 772		3 138 772	2 985 410
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 288 649		1 288 649	998 124
TOTAL (III)		CJ	CK	58 264 612	1 333 483	56 931 129	39 720 199	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			210 814	210 814	89 306	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	111 933 090	24 906 501	87 026 589	68 258 188
	Renvois (1) Dont droit au bail		CP			(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks :		Créances :			

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

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 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'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(8 724 454)	(8 831 956)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	3 575 474	107 502
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	26 851 024
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	725 598	494 523
	Provisions pour charges	DQ	1 291 246	1 526 350
	TOTAL (III)	DR	2 016 844	2 020 873
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 565 060	14 364 530
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	29 390 275	18 492 579
	Dettes fiscales et sociales	DY	5 835 067	6 537 677
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	192 477	130 329
	Autres dettes	EA	5 468 083	2 756 302
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	703 928	357 981
	TOTAL (IV)	EC	57 154 892	42 639 400
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED	1 003 828	322 364
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	87 026 589	68 258 188
RENVOS	(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	57 189 199	42 703 765
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

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	59 346 469	FB	42 828 927	FC	102 175 397	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	1 781 089	FH	4 202 143	FI	5 983 233	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	61 127 559	FK	47 031 071	FL	108 158 630	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 339 229	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 358 486	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 666 797	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	113 183 915
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	57 749 672	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(11 591 453)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 228 663	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(244 933)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	36 248 900	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	936 204	
	Salaires et traitements*					FY	14 093 816	
	Charges sociales (10)					FZ	4 881 902	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	1 929 624
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	701 273
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	909 905
	Autres charges (12)					GE	3 038 082	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	110 881 657
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 302 257
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	968	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1 785 926	
	Différences positives de change					GN	135 090	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	1 921 985	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	1 763 975	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	315 100	
	Différences négatives de change					GS	157 091	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	472 191	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 449 793	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	3 752 050	
							808 285	

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

Désignation de l'entreprise SAS JACADI-AG

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	573 706	12 513
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	281 088	700 738
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	715 844	1 284 268
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 570 638	1 997 519
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	296 891	328 575
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	508 097	1 485 797
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	887 417	1 024 076
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 692 406	2 838 449
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(121 768)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	54 808
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	116 676 539
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	113 101 065
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	3 575 474
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY		
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier *	HP		
	(3) Dont - Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	1 741	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	316 284	303 708
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C.G.I.)	HX	47 616	319 883
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6ter) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	AI	319 214	499 009
	(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	1 511 478	1 056 113
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 557 383	1 322 012
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives A6			
	Dont cotisations facultatives Madelin A7			
	Dont cotisations obligatoires A9			
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			699 707	715 844
Valeur nette comptable des actifs cédés			507 979	
Dotations exceptionnelles amortissements			187 711	
Produits de cession immobilisations				278 101
Indemnités de résiliation				440 000
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des évaluations 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		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
								Consecutives a une reevaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	17 113 167	KE		KF	708 062	
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	MI		KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	1 900 110	KT		KU	586 622
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	7 572 691	KW		KX	1 081 425	
		Matériel de transport *				KY	12 469	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	1 195 078	LC		LD	100 002	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	193 136	LI		LJ	110 149	
	Avances et acomptes					LK	290 457	LL		LM	44 477	
	TOTAL III					LN	11 163 943	LO		LP	1 922 677	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	22 816 142	8V		8W	
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières					IT	1 209 031	IU		IV	344 304		
TOTAL IV					LQ	24 025 173	LR		LS	344 304		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					0C	52 302 284	0H		0J	2 975 044		

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
				1		2		3		
								4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		C0		D0		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	608 306	LW	17 212 923	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		
		Inst. gales, agenc. et am. des constructions		IS		MG		MH		
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	73 846	MK	2 412 886
		Inst. gales, agenc. aménagements divers			IU		MM	534 450	MN	8 119 666
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	12 469
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	37 680	MT	1 257 400
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	193 946	NA	109 339	
	Avances et acomptes			NC		ND	256 808	NE	78 126	
	TOTAL III			IY		NG	1 096 731	NH	11 989 889	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U		M7	
		Autres participations			IO		0X	118	0Y	22 816 023
Autres titres immobilisés			II		2B		2C			
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	114 509	2F	1 438 826		
TOTAL IV			I3		NJ	114 627	NK	24 254 849		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		0K	1 819 665	0L	53 457 663	0M	

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

(Ne pas reporter le montant des centimes) *

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 51 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 affectés 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		RE	60 000	RF		RI		RJ	60 000
Autres immobilisations incorporelles		PE	2 322 081	PF	696 283	PG	579	PH	3 017 786
TOTAL I		RK	2 382 081	RM	696 283	RN	579	RO	3 077 786
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	1 252 378	QA	389 106	QB	57 976	QC	1 583 508
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	4 493 320	QE	919 836	QF	418 172	QG	4 994 984
	Matériel de transport	QH	12 469	QI		QJ		QK	12 469
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	989 155	QM	112 107	QN	36 565	QO	1 064 698
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL II	QU	6 747 323	QV	1 421 051	QW	512 714	QX	7 655 661
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON	9 129 405	OP	2 117 334	OQ	513 293	OR	10 733 447

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	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immob incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1		
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
	Inst gales, agenc et am des const	S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Inst techniques mat et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
	Mat bureau et inform mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2		
	Emballages recup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9		
	TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7		
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO		
TOTAL III									
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV		
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ		

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS JACADI-AG</u>						Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4			
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM			
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	66 661		
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	57 616		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	64 000		
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	210 813		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	1 054 598		
	Provisions pour impôts (I)	5B	5C	5D	5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0	EP	EQ	ER			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U			
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	5W	5X	5Y	563 155		
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX	2 016 844		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	3 580 737	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	222 600	
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05		
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X	8 830 702	
		- autres immobilisations financières (I) *	06	07	08	09	205 530	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	238 488		
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	908 632		
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	6Y	6Z	7A	186 362		
	TOTAL III	7B	7C	7D	7E	14 173 053		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	7D	7E	7F	16 189 898	
		Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF	UG	UH	
			- financières	UG	UH	UI	UJ	
- exceptionnelles			UJ	UK	UL	UM		
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 51 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	1 438 826	UV		UW	1 438 826				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	521 905		521 905						
	Autres créances clients	UX	16 717 592		16 717 592						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation actuellement constituée) UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	199 554		199 554						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	2 039		2 039						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	34 254		34 254					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	2 389 287		2 389 287					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	114 142		114 142					
	Groupe et associés (2)	VC	1 006 470		1 006 470						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	2 069 869		2 069 869						
	Charges constatées d'avance	VS	1 288 649		1 288 649						
	TOTAUX		VT	25 988 121	VU	24 343 764	VV	1 644 356			
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	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	15 599 367		15 599 367						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	29 390 275		29 390 275						
Personnel et comptes rattachés		8C	1 470 943		1 470 943						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1 385 379		1 385 379						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 313 970		2 313 970						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	664 773		664 773						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	192 477		192 477						
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	5 468 083		5 468 083						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL									
Produits constatés d'avance		8L	703 928		703 928						
TOTAUX		VY	57 189 199	VZ	57 189 199						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	90 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	30 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						



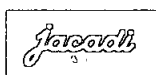
JACADI

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2022

Montants exprimés en EUR



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Table des matières

	1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice		3
1.2	Evènements post-clôture		3
2	Principes, règles et méthodes comptables		4
3	Informations relatives au bilan		5
3.1	ACTIF		5
3.1.1	Tableau des immobilisations		5
3.1.2	Tableau des amortissements		5
3.1.3	Immobilisations incorporelles		5
1.1.1.1	Evaluation		5
3.1.3.1	Amortissement		5
3.1.3.2	Dépréciation des immobilisations incorporelles		6
3.1.4	Immobilisations corporelles		6
3.1.4.1	Evaluation		6
3.1.4.2	Amortissements		6
3.1.4.3	Dépréciation des immobilisations corporelles		7
3.1.5	Immobilisations financières		7
3.1.5.1	Titres de filiales et participations		7
3.1.5.2	Dépréciations des titres		8
3.1.5.3	Créances immobilisées		8
3.1.6	Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés		8
3.1.7	Cautions et Aval		8
3.1.8	Dividendes		9
3.1.9	Stocks		9
3.1.9.1	Etat des stocks		9
3.1.9.2	Valorisation des stocks		9
3.1.9.3	Dépréciation des stocks		9
3.1.10	Créances		10
3.1.10.1	Classement par échéance		10
3.1.10.2	Dépréciation des créances		10
3.1.10.3	Détail des principaux produits à recevoir		10
3.1.11	Valeurs mobilières et disponibilités		10
3.1.12	Comptes de régularisation		11
3.1.12.1	Charges constatées d'avance		11
3.1.13	Créances et dettes en devises, écarts de conversion		11
3.2	PASSIF		12
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres		12
3.2.2	Capital		12
3.2.2.1	Mouvements de l'exercice		12
3.2.2.2	Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société		12
3.2.3	Provisions pour risques et charges		13
3.2.3.1	Tableau des provisions pour risques et charges		13
3.2.4	Dettes financières		15



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

3.2.4.1	Classement par échéance	15
3.2.4.2	Emprunt et dettes financières divers	15
3.2.5	Autres dettes	15
3.2.5.1	Classement par échéance	15
3.2.5.2	Charges à payer	15
3.2.6	Comptes de régularisation	15
3.2.6.1	Produits constatés d'avance	15
4	Informations relatives au compte de résultat	16
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	16
4.2	Résultat financier	16
4.3	Résultat exceptionnel	17
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	18
4.4.1	Transfert de charges	18
4.4.2	Impôt sur les bénéfices	18
5	Autres informations	19
5.1	Engagements financiers	19
5.2	Autres engagements	19
5.3	Effectif moyen	20
5.4	Engagement formation au titre du CPF	20
5.5	Rémunération des dirigeants	20



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

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

Guerre en Ukraine

La guerre en Ukraine en cours depuis février 2022, a entraîné :

- La fermeture de 6 magasins franchisés dans le pays, ces magasins représentaient un chiffre d'affaires annuel de 792 002 dans les comptes de la société JACADI au 31/12/2021,
- La remise en question du plan de développement prévu en Russie, que devait porter la filiale JACADI OOO

- Evolution du parc magasins

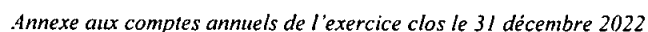
S'agissant de notre parc de magasins sur l'enseigne Jacadi, il se décompose comme suit :

- Ouverture de 28 points de contact en 2022 dont :
 - 3 magasins en propre en France (Opéra, BHV Rivoli, Vélizy 2)
 - 19 magasins en franchise
 - 2 franchises physiques en France (transfert de Tours en Franchise, ouverture de St Etienne)
 - Franchises inter physiques : 17 (EMEA : 13 , ASIE : 3, AMNORD : 1)
 - Sites web franchises : 6 (Taiwan, Israel, Bulgarie, Children Salon, Algérie, Arabie)
- Fermeture de 9 points de contact dont :
 - 3 magasins en propre en France : Sèvres Chaussure, cession de Tours en franchise, Rueil Malmaison
 - 5 magasins en franchise (dont 0 franchisé France) : 2 fermetures sur la zone EMEA (UK & Qatar), 1 fermeture au Japon (Umeda Links), 2 fermetures au CANADA
 - 1 Site web franchise : Melijo

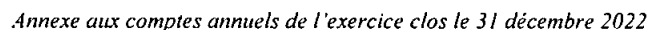
1.2 Evènements post-clôture

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.

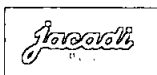
Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture.



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



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



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2022.

Au 31 décembre 2022, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 3 580 K€ répartis sur 17 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	
	Mode	Durée
Matériel & outillage, mat. de présentation	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022, les données utilisées dans la construction du cash-flow (pour la détermination de la valeur d'utilité) sont basées sur le réel 2022.

Au 31 décembre 2022 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 222 K€ répartis sur 13 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	391	100%	1 713	1 057	-	557	-2
Jacadi Belgium	629	99,96%	1 264	1 264	-	2 943	137
Jacadi Inc	5 098 ⁽¹⁾	100%	13 934	5 821	-	13 606 ⁽¹⁾	944 ⁽¹⁾
Jacadi Italy	1 322	99,54%	2 038	2 038	-	12 121	-139
kindermoden - Autriche	718	100%	1 920	1 920	-	2 246	51
Jacadi Luxembourg	299	100%	13	13	-	2 462	103
Germany	67	100%	25	25	-	0	-6
Jacadi Portugal	511	100%	1 300	1 300	-	1 750	21
Jacadi Suisse	599 ⁽²⁾	100%	324	324	-	⁽²⁾	178 ⁽²⁾
Jacadi OOO	24 ⁽³⁾	99%	51	0	0	15 ⁽³⁾	54 ⁽³⁾
Jacadi UK	11 ⁽⁴⁾	100%	11	11	-	459 ⁽⁴⁾	0 ⁽⁴⁾
Total			22 610	13 780	0		

(1) En USD (2) En CHF (3) En RUB (4) en €



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 2022 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
Jacadi Inc	8 113	58,22%
Jacadi Espagne	655	38,27%
Jacari	10	61,32%
Jacadi OOO	51	100%
Total	8 829	

3.1.5.3 Créances immobilisées

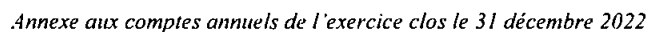
Néant

3.1.6 Prêts et avances consentis par Jacadi aux filiales non remboursés

Néant

3.1.7 Caution et Aval

Néant



Néant

3.1.9 Stocks

3.1.9.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute N	Dépréciation N	Valeur nette N	Valeur nette N-1
Marchandises	20 352	-238	20 114	13 335
Transit	9 143		9 143	4 345
Matières premières et fournitures	1 246		1 246	1 002
Total	30 741	-238	30 503	18 682

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.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	1 795
Avoirs à recevoir	247
Autres produits à recevoir	110
Total	2 152

3.1.11 Valeurs mobilières et disponibilités

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



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	772
Loyers	438
Charges locatives	29
Autres charges constatées d'avance	49
Total	1 288

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
Ecart de conversion Actif	211
Ecart de conversion Passif	-1 004



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture	Affectation Résultat N-1	Résultat N	Provisions réglementées	Augmentation de capital	Clôture
Capital social	25 847 956					25 847 956
Primes et réserves	6 152 048					6 152 048
Report à nouveau	-8 831 957	107 502				-8 724 454
Résultat	107 502	-107 502	3 575 474			3 575 474
Provisions réglementées	0					
Total	23 275 550	0	3 575 474			26 851 024

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.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Clôture
Prud'hommes	52	14			66
Litiges dreets	0	64			64
Fidélité	213	236	-213		236
Stocks	32	26		-32	26
Indemnité départ en retraite	1 313		-258		1 055
Change	89	211	-89		211
Résiduels filiales	108	57		-108	57
Retour sur ventes	212	269	-212		269
Provision sur droit d'entrée		31			31
Autres					
Total	2 021	908	-772	-140	2 017

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 2022, cette provision s'établit à 236 K€.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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 1 055 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	3,16%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (sous-entendu d'entreprises cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la duration des engagements (15,55 ans).																																	
Taux de progression des salaires	2,14% Cadre 2,9% Agent de maitrise 3,5% employé																																		
Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1																																	
Table de mortalité	INSEE	2016 - 2018 par sexe																																	
Table de turn-over	<table><tr><th></th><th colspan="3">31/12/2022</th></tr><tr><th></th><th>Cadre</th><th>Agent de maitrise</th><th>Employé</th></tr><tr><td>Moins de 19 ans</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td><td>48,01%</td></tr><tr><td>20-29 ans</td><td>15,14%</td><td>17,32%</td><td>25,20%</td></tr><tr><td>30-39 ans</td><td>11,09%</td><td>10,31%</td><td>10,22%</td></tr><tr><td>40-49 ans</td><td>5,41%</td><td>6,20%</td><td>6,40%</td></tr><tr><td>50-59 ans</td><td>1,43%</td><td>1,01%</td><td>4,10%</td></tr><tr><td>60 ans et plus</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td></tr></table>				31/12/2022				Cadre	Agent de maitrise	Employé	Moins de 19 ans	0,00%	0,00%	48,01%	20-29 ans	15,14%	17,32%	25,20%	30-39 ans	11,09%	10,31%	10,22%	40-49 ans	5,41%	6,20%	6,40%	50-59 ans	1,43%	1,01%	4,10%	60 ans et plus	0,00%	0,00%	0,00%
	31/12/2022																																		
	Cadre	Agent de maitrise	Employé																																
Moins de 19 ans	0,00%	0,00%	48,01%																																
20-29 ans	15,14%	17,32%	25,20%																																
30-39 ans	11,09%	10,31%	10,22%																																
40-49 ans	5,41%	6,20%	6,40%																																
50-59 ans	1,43%	1,01%	4,10%																																
60 ans et plus	0,00%	0,00%	0,00%																																



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

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

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant ID Valeur 14 330 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	21 398
Dettes sociales	2 123
Dettes fiscales	743
Autres Dettes	2 483
Total	26 747

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2022, les produits constatés d'avance s'élèvent à 704 K€ correspondant à la participation des bailleurs aux travaux d'aménagements.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

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	55 433	44 618	100 051
Production vendue de biens			
Production vendue de services	1 917	4 463	6 380
Total	57 350	49 081	106 431

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes perçus	
Intérêts des comptes courants	3
Reprise dép des immo. Financières	1 786
Gains de change	135
Autres	
Sous-total _Produits financiers	1 924
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	
Perte / Créances de participation	
Intérêts des comptes courants	-315
Pertes de change	-157
Autres	
Sous-total _Charges financières	-472
Résultat financier	1 451

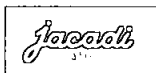


Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Reprise impairment	716
VNC cession d'immobilisations	278
Produits divers	137
Indemnité	440
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>1 571</i>
Charges exceptionnelles	
VNC immobilisations cédées	-508
Amortissements exceptionnels	-188
Provision impairment	-699
Charges diverses	-285
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>-1 680</i>
Résultat exceptionnel	-109



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 Transfert de charges

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Remboursement assurance	11
Charges de personnel	258
Avantages en nature	50
Total	319

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	3 752	-81	3 671
Exceptionnel	-122		-122
Participation	0		0
Crédit d'impôt		26	26
Total	3 630	-55	3 575

Les dons effectués en 2022 ont généré un crédit d'impôt de 26 K€, représentant 60% de leur montant.

Le déficit reportable au 31/12/2022 s'élève à 9 927 K€.



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an pour 12 350K€ dont 4 718 K€ sont utilisés au 31/12/2022.

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

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

5.2 Autres engagements

5.2.1 Engagements reçus

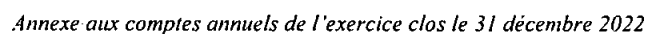
(K€) Nature	Devise	Années d'échéance des garanties								Total
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
Garantie bancaire	EUR	50							327	407
	EUR	180							40	220
SBLC (Standby letter of credit)	USD	510	750							1 260

5.2.2 Engagements donnés

	2023	2025	2027	2028	2029	2030 (vide)	Total général
JACADI SAS	24 253	19 305	95 735	246 160	16 250	21 675	676 827
Total général	24 253	19 305	95 735	246 160	16 250	21 675	676 827

5.2.3 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).



Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	103
Agents de maîtrise et Techniciens	127
Employés	192
Total	422

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

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