

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 02977

Numéro SIREN : 440 126 035

Nom ou dénomination : JALIOS

Ce dépôt a été enregistré le 16/02/2021 sous le numéro de dépôt 4416

SA JALIOS

BILAN

*Certifié conforme
le 22 décembre 2020*

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	88 783	60 290	28 493	9 056
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	33 428	25 494	7 933	11 198
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	376 526	252 032	124 494	139 238
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 200		1 200	1 200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 584		43 584	43 584
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	543 521	337 816	205 705	204 276
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	29 229		29 229	20 007
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 237 268	104 785	3 132 483	2 627 961
Fournisseurs débiteurs	16 168		16 168	923
Personnel	1 014		1 014	4 200
Etat, Impôts sur les bénéfices	80 000		80 000	403 477
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	139 403		139 403	128 032
Autres créances	31 159		31 159	70 700
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	10 583		10 583	4 369
Valeurs mobilières de placement	1 838		1 838	1 838
Disponibilités	3 638 519		3 638 519	3 197 449
Charges constatées d'avance	78 612		78 612	135 514
TOTAL ACTIF CIRCULANT	7 263 795	104 785	7 159 009	6 594 471
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				1 011
Ecarts de conversion - Actif				1 011
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	7 807 316	442 602	7 364 714	6 799 758

SA JALIOS

BILAN

	Net au 30/06/20	Net au 30/06/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	60 789	60 789
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	48 998	48 998
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	6 079	5 175
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 944 370	1 710 726
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	277 442	234 547
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 337 677	2 060 235
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 011
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	19 964	225 431
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	19 964	225 431
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		206
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	828 187	740 755
<i>Personnel</i>	829 715	700 680
<i>Organismes sociaux</i>	701 581	591 386
<i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	589 512	504 850
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	120 351	145 471
Dettes fiscales et sociales	2 241 159	1 942 387
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	96 082	119 680
Produits constatés d'avance	1 840 877	1 710 052
TOTAL DETTES	5 026 270	4 738 511
Ecarts de conversion - Passif	767	
TOTAL PASSIF	7 364 714	6 799 758

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/19 au 30/06/20 12 mois	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois
Produits d'exploitation		
Production vendue (services)	9 533 035	8 264 624
Chiffre d'affaires net	9 533 035	8 264 624
Dont à l'exportation	851 600	979 992
Production stockée	9 222	-2 230
Autres produits	179 940	159 316
Total produits d'exploitation	9 722 198	8 421 710
Charges d'exploitation		
Autres achats & charges externes	2 313 498	1 955 324
Impôts, taxes et vers. assim.	193 116	152 166
Salaires et Traitements	4 257 656	3 886 237
Charges sociales	2 016 735	1 853 378
Amortissements et provisions	174 206	183 615
Autres charges	397 066	341 757
Total charges d'exploitation	9 352 277	8 372 477
RESULTAT D'EXPLOITATION	369 921	49 233
Produits financiers	3 012	6 461
Charges financières	3	
RESULTAT FINANCIER	3 009	6 461
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	372 930	55 694
Produits exceptionnels	22	162 027
Charges exceptionnelles	36 944	64 107
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-36 921	97 919
Participation des salariés aux résultats	23 131	
Impôts sur les bénéfices	35 436	-80 934
BENEFICE OU PERTE	277 442	234 547

Etats Financiers

2020

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

ANNEXES

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA JALIOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 7 364 714 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 277 442 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 641	37 982	840	88 783
Immobilisations incorporelles	51 641	37 982	840	88 783
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	33 428			33 428
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	43 894			43 894
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	328 239	46 168	41 775	332 632
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	405 561	46 168	41 775	409 953
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 200			1 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 584			43 584
Immobilisations financières	44 784			44 784
ACTIF IMMOBILISE	501 986	84 150	42 615	543 521

NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	37 982	46 168		84 150
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	37 982	46 168		84 150
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	840	41 775		42 615
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	840	41 775		42 615

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS 1DAY1LEARN 78150 LE CHESNAY	12 000	76 678	10,00	37 009

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 200	1 200			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 586	18 544	840	60 290
Immobilisations incorporelles	42 586	18 544	840	60 290
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	22 230	3 264		25 494
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 122	4 284		14 405
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 773	56 628	41 775	237 627
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	255 125	64 176	41 775	277 526
ACTIF IMMOBILISE	297 711	82 720	42 615	337 816

NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 627 209 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 584		43 584
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 237 268	3 237 268	
Autres	267 745	267 745	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	78 612	78 612	
Total	3 627 209	3 583 625	43 584
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	173 659
Rrr à obtenir	12 677
CII à recevoir du 01/1 au 30/06/n+1	9 977
Total	196 313

NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 789,00 Euro décomposé en 60 789 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1 011		1 011		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 011		1 011		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			1 011		
Financières					
Exceptionnelles					

NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 026 270 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	19 964	19 964		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	828 187	828 187		
Dettes fiscales et sociales	2 241 159	2 241 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	96 082	96 082		
Produits constatés d'avance	1 840 877	1 840 877		
Total	5 026 270	5 026 270		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

	Montant
Fourn - factures non parvenues	97 015
Dettes prov / congés à payer	431 628
Prov prime de vacance à payer	3 504
Dettes provisionnées participation	23 131
Primes de bilan cap	369 137
Prov cs sur congés à payer	218 465
Prov cs/primes	187 293
Prov cs / prime de vacance à payer	1 752
Organismes sociaux - c.a.	4 626
Adesat cap	1 156
Cfe & cvae cap	64 120
Peec 1% logement cap	26 012
T.v.t.s cap	254
Rrr à accorder	13 860
Jetons de présence	41 000
Total	1 482 952

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	78 612		
Total	78 612		

NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca maintenance	1 444 087		
Pca saas	314 986		
Pca sp	26 750		
Pca abonnements	55 054		
Total	1 840 877		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 669 514	851 600	9 521 113
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	11 922		11 922
TOTAL	8 681 436	851 600	9 533 035

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 600 Euro

AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptable induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

Les éventuelles conséquences de la crise sanitaire ne sont pas encore chiffrable à la date d'arrêté des comptes de la société. Celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause et son activité se poursuit.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 485 693 Euro

Le passif social est calculé à la date du 30 juin 2020.

Le salaire brut annuel retenu est celui de 2019-2020.

Le taux d'actualisation utilisé est de 2,5%

La table de mortalité utilisée est la TG 05.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	50 627,00	50 627,00	51 754,00	60 789,00	60 789,00
Nombre d'actions ordinaires	50 627,00	50 627,00	51 754,00	60 789,00	60 789,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 915 679,85	7 032 578,26	7 885 823,55	8 264 623,79	9 533 035,40
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	68 107,32	196 231,16	155 099,47	58 830,95	391 392,93
Impôts sur les bénéfices	-157 953,00	-216 717,00	-255 229,00	-80 934,00	35 435,99
Participation des salariés					23 131,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	248 939,59	294 456,42	114 179,60	234 547,45	277 441,51
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	4,47	8,16	7,93	2,30	5,48
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	4,92	5,82	2,21	3,86	4,56
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	43	49	55	54	64
Montant de la masse salariale	2 664 474,86	3 216 816,39	3 352 802,63	3 886 236,76	4 257 656,11
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 303 587,29	1 513 587,67	1 553 166,33	1 853 377,90	2 016 735,34

JALIOS

Société Anonyme au capital de 76 296.00 €

Siège social : 58 rue Pottier

78150 LE CHESNAY

440 126 035 RCS VERSAILLES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE ANNUELLE
EN DATE DU 17 DÉCEMBRE 2020

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020, s'élevant à 277 441.51 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 277 441.51 €
- Une somme de 277 441.51 €
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Le Président



RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

JALIOS

SA AU CAPITAL DE 76.296 EUROS
58 RUE POTTIER
78150 LE CHESNAY
R.C.S. VERSAILLES B 440.126.035

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES JALIOS SA

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes de la société JALIOS relatif à l'exercice clos le 30 Juin 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} Juillet 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Justification de mes appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée appelée à statuer sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Rapport sur le gouvernement d'entreprise.

J'atteste de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

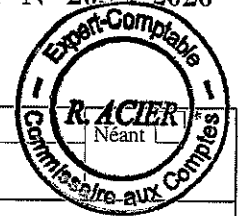
Paris, le 1er Décembre 2020

Roger ACIER
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS



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

Désignation de l'entreprise		SA JALIOS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois			
Adresse de l'entreprise		58 rue Pottier 78150 LE CHESNAY		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois			
Numéro SIRET*		4 4 0 1 2 6 0 3 5 0 0 0 2 9		Neant			
		Exercice N clos le		30/06/2020			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
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	88 783	AG	60 289	28 493
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	33 427	AQ	25 494	7 933
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	376 525	AU	252 031	124 493
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	1 200	CV		1 200
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	43 584	BI		43 584
TOTAL (II)		BJ	543 521	BK	337 816	205 704	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP	29 229	BQ		29 229
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	10 583	BW		10 583
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	3 237 267	BY	104 785	3 132 482
		Autres créances (3)	BZ	267 744	CA		267 744
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 837	CE		1 837
	Disponibilités	CF	3 638 519	CG		3 638 519	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	78 612	CI		78 612	
	TOTAL (III)	CJ	7 263 794	CK	104 785	7 159 009	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	7 807 315	1A	442 601	7 364 714	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

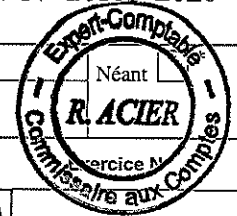


Désignation de l'entreprise		SA JALIOS		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 60 789)	DA	60 789		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	48 997		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px;" type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	6 078		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px;" type="text" value="B1"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input style="width: 50px;" type="text" value="EJ"/>)	DG	1 944 369		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	277 441		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	2 337 676	
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			
	Provisions pour charges	DQ			
		TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	19 964		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px;" type="text" value="EI"/>)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	828 186		
	Dettes fiscales et sociales	DY	2 241 159		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	96 082			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 840 877		
		TOTAL (IV)	EC	5 026 270	
	Ecarts de conversion passif*	(V)	ED	767	
		TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 364 714	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 026 270			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	19 964			

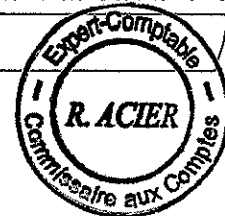
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

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

Désignation de l'entreprise : SA JALIOS		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	8 681 435	FH	851 599	FI	9 533 035	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	8 681 435	FK	851 599	FL	9 533 035	
	Production stockée*					FM	9 221	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	167 438	
	Autres produits (1) (11)					FQ	12 501	
						FR	9 722 197	
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des produits d'exploitation (2) (I)							
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 313 497	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	193 116	
	Salaires et traitements*					FY	4 257 656	
	Charges sociales (10)					FZ	2 016 735	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	82 720
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	91 485
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	397 065		
					GF	9 352 276		
Total des charges d'exploitation (4) (II)								
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	369 921	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI	(IV)	
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	676	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	2 335	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
					GP	3 011		
Total des produits financiers (V)								
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS	2	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
					GU	2		
Total des charges financières (VI)								
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	3 008	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	372 929	



Désignation de l'entreprise		SA JALIOS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 22	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 22	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 36 943	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 36 943	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI (36 921)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ 23 131	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK 35 435	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 9 725 231	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 9 447 790	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN 277 441	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP
		- Crédit-bail immobilier		HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
	(9)	Dont transferts de charges		A1 48 617
	(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	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4 310 333	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
	Autres charges		Charges exceptionnelles 36 943	Produits exceptionnels
	Produits des cessions d'éléments d'actif			22
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
			Charges antérieures	Produits antérieurs



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA JALIOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020, dont le total est de 7 364 714 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 277 442 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

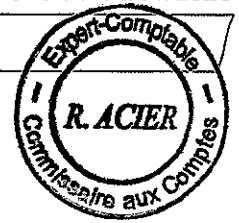
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 ans
- * Agencements des constructions : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

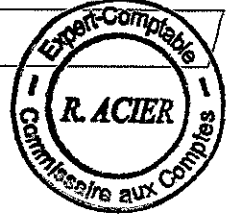
Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

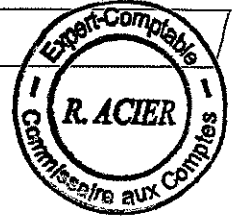


REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

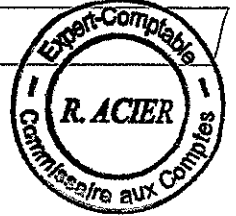


NOTES SUR LE BILAN

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

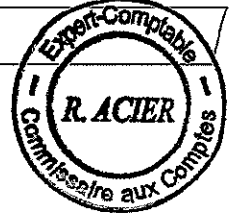
	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	51 641	37 982	840	88 783
Immobilisations incorporelles	51 641	37 982	840	88 783
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	33 428			33 428
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	43 894			43 894
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	328 239	46 168	41 775	332 632
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	405 561	46 168	41 775	409 953
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 200			1 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 584			43 584
Immobilisations financières	44 784			44 784
ACTIF IMMOBILISE	501 986	84 150	42 615	543 521



NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	37 982	46 168		84 150
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	37 982	46 168		84 150
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	840	41 775		42 615
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	840	41 775		42 615



NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS 1DAY1LEARN 78150 LE CHESNAY	12 000	76 678	10,00	37 009

Renseignements globaux sur toutes les filiales

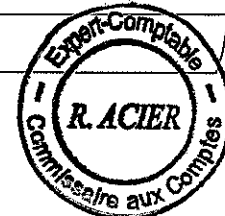
	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 200	1 200			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					



NOTES SUR LE BILAN

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	42 586	18 544	840	60 290
Immobilisations incorporelles	42 586	18 544	840	60 290
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	22 230	3 264		25 494
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 122	4 284		14 405
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 773	56 628	41 775	237 627
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	255 125	64 176	41 775	277 526
ACTIF IMMOBILISE	297 711	82 720	42 615	337 816



NOTES SUR LE BILAN

Actif circulant

Etat des créances

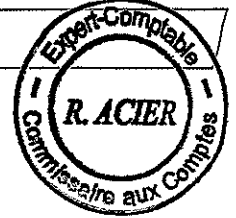
Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 627 209 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 584		43 584
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 237 268	3 237 268	
Autres	267 745	267 745	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	78 612	78 612	
Total	3 627 209	3 583 625	43 584

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	173 659
Rrr à obtenir	12 677
CII à recevoir du 01/1 au 30/06/n+1	9 977
Total	196 313



NOTES SUR LE BILAN

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 60 789,00 Euro décomposé en 60 789 titres d'une valeur nominale de 1,00 Euro.

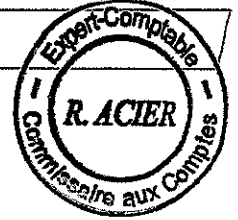
Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	1 011		1 011		
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	1 011		1 011		

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	1 011
Financières	
Exceptionnelles	



NOTES SUR LE BILAN

Dettes

Etat des dettes

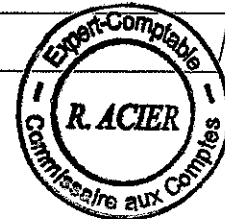
Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 026 270 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	19 964	19 964		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	828 187	828 187		
Dettes fiscales et sociales	2 241 159	2 241 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	96 082	96 082		
Produits constatés d'avance	1 840 877	1 840 877		
Total	5 026 270	5 026 270		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés



NOTES SUR LE BILAN

Charges à payer

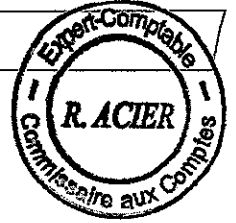
	Montant
Fourn - factures non parvenues	97 015
Dettes prov / congés à payer	431 628
Prov prime de vacance à payer	3 504
Dettes provisionnées participation	23 131
Primes de bilan cap	369 137
Prov cs sur congés à payer	218 465
Prov cs/primes	187 293
Prov cs / prime de vacance à payer	1 752
Organismes sociaux - c.a.	4 626
Adesat cap	1 156
Cfe & cvae cap	64 120
Peec 1% logement cap	26 012
T.v.t.s cap	254
Rrr à accorder	13 860
Jetons de présence	41 000
Total	1 482 952

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	78 612		
Total	78 612		

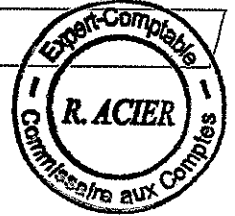
SA JALIOS



NOTES SUR LE BILAN

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca maintenance	1 444 087		
Pca saas	314 986		
Pca sp	26 750		
Pca abonnements	55 054		
Total	1 840 877		



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Chiffre d'affaires

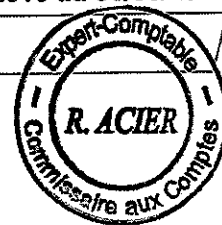
	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	8 669 514	851 600	9 521 113
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	11 922		11 922
TOTAL	8 681 436	851 600	9 533 035

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 600 Euro



AUTRES INFORMATIONS

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptable induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux disposition de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 30/06/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie de Coronavirus.

Les éventuelles conséquences de la crise sanitaire ne sont pas encore chiffrable à la date d'arrêté des comptes de la société. Celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

La continuité de l'exploitation n'est pas remise en cause et son activité se poursuit.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 485 693 Euro

Le passif social est calculé à la date du 30 juin 2020.

Le salaire brut annuel retenu est celui de 2019-2020.

Le taux d'actualisation utilisé est de 2,5%

La table de mortalité utilisée est la TG 05.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

ANNEXE AU RAPPORT

Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes.

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.