

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 01086

Numéro SIREN : 350 992 707

Nom ou dénomination : SCALIAN

Ce dépôt a été enregistré le 27/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011450

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

Désignation de l'entreprise : SAS SCALIAN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 417 Avenue L'OCCITANE 31670 LABEGE		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 3 5 0 9 9 2 7 0 7 0 0 0 3 3			Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N clos le. 30062020	N-1 30062019
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
		Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC
		Frais d'établissement *	
		CX	CQ
		Frais de développement *	
		AF	AG
		2 044 805	1 540 018
	AH	AI	
	Fonds commercial (1)		
	AJ	AK	
	820 725	820 725	
	AL	AM	
	Autres immobilisations incorporelles		
	AN	AO	
	Terrains		
	AP	AQ	
	Constructions		
	AR	AS	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		
AT	AU		
6 384 775	2 886 542		
Autres immobilisations corporelles			
AV	AW		
Immobilisations en cours			
AX	AY		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	CS	CT	
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		
	CU	CV	
	35 001 705	5 313 000	
	Autres participations		
	29 688 705	34 256 457	
BB	BC		
Créances rattachées à des participations			
BD	BE		
Autres titres immobilisés			
BF	BG		
Prêts			
BH	BI		
266 927	266 927		
Autres immobilisations financières*			
269 499			
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>BK</b>	
<b>44 518 940</b>	<b>9 739 560</b>	<b>34 779 379</b>	
<b>38 550 714</b>			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM
		Matières premières, approvisionnements	
		BN	BO
		En cours de production de biens	
		BP	BQ
	En cours de production de services		
	BR	BS	
	Produits intermédiaires et fins		
	BT	BU	
	Marchandises		
	BV	BW	
	Avances et acomptes versés sur commandes		
CRÉANCES	BX	BY	
	5 218 053	5 088	
	5 212 964	8 524 604	
BZ	CA		
113 533 338	113 533 338		
65 459 347			
CB	CC		
Capital souscrit et appelé, non versé			
DIVERS	CD	CE	
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		
	CF	CG	
33 331 597	33 331 597		
13 481 459			
CH	CI		
1 586 848	1 586 848		
1 674 029			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	
<b>153 669 837</b>	<b>5 088</b>	<b>153 664 749</b>	
<b>89 139 440</b>			
Comptes de régularisation	CW		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		
	CM		
	Primes de remboursement des obligations (V)		
	CN		
113 909	113 909		
94 741			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>IA</b>	
<b>198 302 687</b>	<b>9 744 649</b>	<b>188 558 037</b>	
<b>127 784 896</b>			
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations	Stocks :	
		Créances	
		CR	

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

Désignation de l'entreprise		SAS SCALIAN		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé	1 023 555		DA	1 023 555	1 023 555
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	11 387 300	11 387 300
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence	EK		DC		
	Réserve légale (3)			DD	81 085	81 085
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1		DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ		DG		
	Report à nouveau			DH	31 476	50 101
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	6 451 013	2 781 375
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	320 413	210 916
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	19 294 845	15 534 335
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées				DN		
<b>TOTAL (II)</b>				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	205 442	106 074
	Provisions pour charges			DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>			DR	205 442	106 074
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	5 557 337	665 528
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	EI		DV	11 448 704	12 612 206
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 278 597	3 538 158
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 032 168	2 453 860
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	76 449	412 095
	Autres dettes			EA	146 188 848	91 959 429
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	450 150	491 969
	<b>TOTAL (IV)</b>			EC	169 032 258	112 133 247
	Ecarts de conversion passif*	(V)		ED	25 491	11 239
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	188 558 037	127 784 896
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
		Écart de réévaluation libre		ID		
		Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	157 694 666	112 133 247
(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)

		Exercice N						Exercice (N - 1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
Désignation de l'entreprise : SAS SCALIAN								Néant <input type="checkbox"/> *
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	16 122 554	FH	2 359 340	FI	18 481 895	15 379 511
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	16 122 554	FK	2 359 340	FL	18 481 895	15 379 511
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN	305 400	61 200
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	96 819	99 721
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 885	38
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	18 888 000
CHARGES D'EXPLOITATION	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	12 238 376	11 023 926
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	283 316	198 530
	Salaires et traitements*					FY	4 612 290	2 843 419
	Charges sociales (10)					FZ	1 940 210	1 188 694
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	1 133 108	900 723
						GB		
		Sur actif circulant . dotations aux provisions*				GC	2 138	2 950
	Pour risques et charges dotations aux provisions					GD	99 152	11 333
	Autres charges (12)					GE	544	2 232
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	20 309 138	16 171 809
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	( 1 421 138)	( 631 337)
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	14 840 535	4 553 544
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	703	13 510
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		94 348
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	14 841 239	4 661 403
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	5 332 167	94 741
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	1 584 141	1 076 981
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	6 916 309	1 171 722
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	7 924 930	3 489 680
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	6 503 791	2 858 343

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

Désignation de l'entreprise SAS SCALIAN		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	117 026	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	117 026	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 773	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	109 497	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	112 770	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	4 255	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	81 223	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	20 318 901	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	17 537 526	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	2 781 375	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(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		
	(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			
(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) joindre en annexe : 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	
DOTATION AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		109 497		
PENALITES AMENDES		( 90)		
FACTURES OVH		1 863		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

**SCALIAN**  
Société par actions simplifiée, au capital de 1 023 555,20 euros  
Siège social : 417 L'Occitane - 31670 LABEGE Cedex  
350 992 707 RCS TOULOUSE

**TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU 15 DECEMBRE 2020**

**EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*

**Troisième Décision**

**Affectation du résultat de l'exercice social clos**

L'Associé Unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020, se traduisant par un bénéfice de 6.451.013,73 euros, de la manière suivante :

<b>Réserve Légale</b>	<b>21.269,92 euros</b>
<b>Dividendes</b>	<b>6.000.000,00 euros</b>
<b>Report à Nouveau</b>	<b>429.743,81 euros</b>
	-----
<b>Total affecté</b>	<b>6.451.013,73 euros</b>

\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*\_\*

\_\_\_\_\_  
Pour la société FINANCIERE EUROGICIEL  
**Associé Unique**  
Représentée par Monsieur Yvan CHABANNE

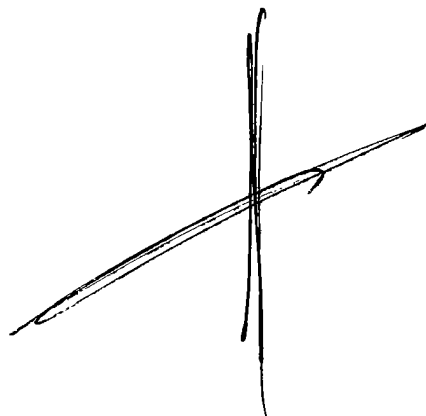
« Certifié conforme à l'original »



Green Park III  
298, allée du Lac  
31670 Labège



2, rue des feuillants  
BP 97606  
31076 Toulouse cedex 3



**SCALIAN SAS**

417, avenue l'Occitanie  
31670 LABEGE

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 30 juin 2020**



Green Park III  
298, allée du Lac  
31670 Labège



2, rue des feuillants  
BP 97606  
31076 Toulouse cedex 3

A l'Associé unique de la société SCALIAN SAS,

## **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Décision de votre associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SCALIAN SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 30 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### ***Référentiel d'audit***

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

Votre société détermine à chaque clôture la valeur d'inventaire de ses immobilisations financières selon les méthodes décrites au paragraphe « Liste des participations » de l'annexe, et indique que la méthode de dépréciation des titres de participation est déterminée en fonction d'une méthode d'évaluation multicritères prenant notamment en considération la quote-part de situation nette de la filiale et ses flux de trésorerie prévisionnels actualisés, nets d'endettement financier.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes décrites dans l'annexe et, nous nous sommes assurés de leur correcte application et du caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour leur mise en œuvre.

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

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 30 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'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'Associé unique appelé à statuer sur les comptes.

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

## **RESPONSABILITES 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.

## RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A 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.

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

Fait à Toulouse et Labège, le 23 octobre 2020

Les Commissaires aux Comptes

---

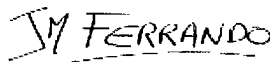
**MAZARS**



**Hervé KERNEIS**

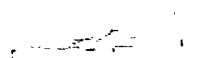
**Exco Fiduciaire du Sud-Ouest**

Signé électroniquement le 23/10/2020 par  
Jean-Marie Ferrando



**Jean-Marie FERRANDO**

Signé électroniquement le 23/10/2020 par  
Sandrine Bourget



**Sandrine BOURGET**

## **ANNEXE AU RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Description détaillée des responsabilités des commissaires aux comptes**

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

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur 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 ;
- ils prennent 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 ;
- ils apprécient 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 ;
- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**ETATS FINANCIERS AU 30 JUIN 2020**

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2020	30/06/2019
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 044 806	1 540 018	504 788	389 237
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	820 726		820 726	158 464
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 384 775	2 886 543	3 498 232	3 367 681
Immobilisations en cours				109 375
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	35 001 706	5 313 000	29 688 706	34 256 458
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	266 928		266 928	269 499
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>44 518 940</b>	<b>9 739 561</b>	<b>34 779 379</b>	<b>38 550 714</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	5 218 053	5 089	5 212 965	8 524 604
Autres créances	113 533 339		113 533 339	65 459 348
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				
Disponibilités	33 331 598		33 331 598	13 481 460
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 586 848		1 586 848	1 674 030
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>153 669 838</b>	<b>5 089</b>	<b>153 664 749</b>	<b>89 139 441</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	113 909		113 909	94 741
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>198 302 687</b>	<b>9 744 649</b>	<b>188 558 038</b>	<b>127 784 896</b>

Rubriques		30/06/2020	30/06/2019
Capital social ou individuel	( dont versé : 1 023 555 )	1 023 555	1 023 555
Primes d'émission, de fusion, d'apport		11 387 301	11 387 301
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		81 086	81 086
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		31 477	50 102
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>		<b>6 451 014</b>	<b>2 781 375</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		320 414	210 917
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>19 294 846</b>	<b>15 534 335</b>
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Provisions pour risques		205 442	106 074
Provisions pour charges			
<b>PROVISIONS</b>		<b>205 442</b>	<b>106 074</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		5 557 338	665 529
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	11 448 705	12 612 206
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 278 598	3 538 158
Dettes fiscales et sociales		3 032 169	2 453 860
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		76 450	412 096
Autres dettes		146 188 849	91 959 429
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Produits constatés d'avance		450 151	491 970
<b>DETTES</b>		<b>169 032 258</b>	<b>112 133 248</b>
Ecarts de conversion passif		25 492	11 239
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>188 558 038</b>	<b>127 784 896</b>

Rubriques	France	Exportation	30/06/2020	30/06/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	16 122 555	2 359 340	18 481 895	15 379 511
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>16 122 555</b>	<b>2 359 340</b>	<b>18 481 895</b>	<b>15 379 511</b>
Production stockée				
Production immobilisée			305 400	61 200
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			96 819	99 722
Autres produits			3 886	39
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>18 888 000</b>	<b>15 540 472</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 238 377	11 023 926
Impôts, taxes et versements assimilés			283 317	198 530
Salaires et traitements			4 612 291	2 843 420
Charges sociales			1 940 211	1 188 694
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 133 109	900 723
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 139	2 950
Dotations aux provisions			99 152	11 333
Autres charges			544	2 233
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>20 309 139</b>	<b>16 171 809</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-1 421 138</b>	<b>-631 337</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			14 840 536	4 553 545
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			704	13 510
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				94 348
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>14 841 240</b>	<b>4 661 403</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 332 168	94 741
Intérêts et charges assimilées			1 584 142	1 076 982
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>6 916 309</b>	<b>1 171 723</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>7 924 930</b>	<b>3 489 680</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>6 503 792</b>	<b>2 858 343</b>

Rubriques	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		117 026
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>117 026</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 774	3 573
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	109 497	109 198
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>111 271</b>	<b>112 771</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-111 271</b>	<b>4 255</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-58 493	81 223
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>33 729 240</b>	<b>20 318 901</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>27 278 226</b>	<b>17 537 526</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>6 451 014</b>	<b>2 781 375</b>

### **INFORMATION GENERALE**

La société **SCALIAN SAS** est détenue à 100 % par la Société FINANCIERE EUROGICIEL - au Capital de 8 271 518 € Siège social 417 l'Occitane - BP 47506 - 31 670 LABEGE CEDEX - Siret 808 890 164 00011  
Ses comptes sociaux sont établis en euros et présentent l'activité du 1er juillet 2019 au 30 juin 2020.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général ainsi que par les règlements 2016-07 du 4 novembre 2016 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Conformément à la législation en vigueur en France, la société applique depuis le 1er juillet 2005, les règles comptables applicables en matière de définition, de valorisation et de dépréciation des actifs (CRC, Règlements 2002-10, 2004-06 et 2003-07).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### **CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION & DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode d'évaluation et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

### **EVENEMENTS DE L'EXERCICE**

#### **Impact Covid 19 :**

L'épidémie de la Covid-19 survenue en mars 2020 n'a pas impacté directement l'activité de la société. Cependant, la société disposant de titres de filiales opérationnelles, elle peut être indirectement impactée par le biais de la valorisation de ces titres. L'évaluation des titres réalisée à la clôture n'a pas remis en cause la valorisation retenue au 30.06.2020.

Une provision pour dépréciation des titres de participation de la filiales CMT+ a été valorisée pour un montant de 5 313 milliers d'euros. Cette évaluation a conduit à la dépréciation des titres de CMT+ et que pour les autres entités, l'évaluation n'a pas remis en cause celle-ci.

Un avenant au contrat de cession CMT+ est arrivé à échéance sur cet exercice. Signé entre le cédant de CMT+ (M. BRIOL et sa famille) et SCALIAN lors du rachat de CMT+ en 2017 dans lequel il est précisé que l'acquéreur versera un complément de prix aux Cédants. Par conséquent, la somme de 30 000,00 euros a été versée en date du 27/08/2019.

En décembre 2019, au titre d'une augmentation de capital de la société SCALIAN SL dont SCALIAN SAS est l'unique actionnaire, la société SCALIAN SAS a augmenté ses titres de participation de 300 000 euros (le capital détenu par SCALIAN SAS est passé de 10 000 euros à 310 000 euros).

En Février 2020, une opération de transfert de titres entre CMT+ France et SCALIAN SAS a eu lieu pour 415 248,32 EUR sur des titres de CMT+ SL.

### **IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE**

La société qui consolide est la Société par Actions Simplifiée TOPSCALE au capital de 15 789 899.9 € dont le siège social est situé à LABEGE, 417 L'Occitane et dont le numéro d'inscription au registre du commerce est 848 269 908.

### **INTEGRATION FISCALE**

Notre société a donné son accord pour être membre d'un groupe d'intégration fiscale prévu par l'article 233A du CGI, avec effet au 1<sup>er</sup> Juillet 2018. La société tête du groupe est TOPSCALE, SAS au capital de 15 789 899.9 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 848 269 908, dont le siège social est à LABEGE, 417 L'Occitane. La société mère est autorisée, à ce titre, à se constituer seule redevable de l'impôt sur les résultats des sociétés du groupe en vue de la détermination du résultat d'ensemble conformément aux dispositions de l'article 223-A du Code Général des Impôts.

### **IMMOBILISATIONS CORPORELLES et INCORPORELLES**

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

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont amorties en mode linéaire selon leurs durées d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

<b>Immobilisations</b>	<b>Amortissements pour dépréciation</b>	<b>Amortissements fiscalement pratiqués</b>
Logiciels	20 % L	100 % L
Autres immobilisations corporelles	10 % L	50 % L

**LISTE DES PARTICIPATIONS**

La nécessité d'une provision pour dépréciation des titres de participation est déterminée en fonction d'une méthode d'évaluation multicritères prenant en considération la quote part de situation nette de la filiale et ses flux de trésorerie prévisionnels actualisés nets d'endettement financier.

Sociétés	Capital social	Détention	Valeur des titres dans les comptes sociaux	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
<b>ALYOTECH SAS</b> 417 l'Occitane 31670 LABEGE	1 121 078	100%	12 699 646	906 476	4 721 663	6 000 000
<b>SCALIAN OP</b> 417 l'Occitane 31670 LABEGE	250 000	100%	596 682	71 321 809	2 153 537	4 200 000
<b>CMT+ France SAS</b> 22 Bd Déodat de Séverac 31770 COLOMIERS	60 000	100%	20 664 627	19 382 619	-452 568	4 000 000
<b>SCALIAN DPC SAS</b> 417 l'Occitane 31670 LABEGE	150 000	100%	150 000	809 441	-854 476	0
<b>SCALIAN GMBH</b> Hein-Sass-Wzg 38 - 21129 HAMBURG	25 000	100%	25 000	10 172 157	562 477	0
<b>SCALIAN UK LIMITED</b> Lloydbottoms 118 High Street, Staple Hill BS16 5HH BRISTOL	1 GBP	100%	1 GBP non libéré	1 082 679,82 GBP	(260 315,90) GBP	0
<b>SCALIAN SL</b> Calle Capitan Haya Num 38 Planta 4 - 28020 MADRID	310 000	100%	725 248	2 746 387	-634 608	0
<b>SCALIAN BENELUX</b> 475 Avenue Louise 1050 BRUXELLES	105 260	100%	133 191	5 514 663	66 723	0
<b>SCALIAN INC</b> 630 Blvd Lévesque porte 2800 MONTREAL (Quebec) H3B1S6	10 000 CAD	100%	7086,17 soit 10 000 CAD non libéré	3 941 131 CAD	6 389 CAD	0
<b>SCALIAN CORPORATION</b> c/o Pramex 1251 Av of the Americas Fl 3 10020 NEW YORK, NY	0,50 USD	100%	0,34 soit 0,50 USD	4 170 553 USD	439 544 USD	0
<b>EURHOMME, Midi Pyrénées</b>		NS	235			0

### **ECARTS DE CONVERSIONS ACTIFS**

Les écarts de conversion actifs s'élèvent au 30 juin 2020 à 113 909 € et concernent des écarts de conversion de change sur des comptes courants de filiales à l'étranger.

### **PROVISIONS**

Une provision pour risques et charges a été dotée à chaque fois qu'un risque constituait une obligation vis-à-vis d'un tiers et pour laquelle le passif probable a pu être estimé avec une précision suffisante. Les mouvements sur ces provisions sont détaillés sur tableau annexé.

### **PROVISIONS REGLEMENTEES**

Les frais d'acquisition des titres CMT+ France d'un montant de 545 989,71€ font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

La provision réglementée au 30-06-2020 s'élève à 320 413,72 €.

### **DETTES FINANCIERES**

Au 30 juin 2020, les dettes bancaires hors ICNE représentent 16 666 575 € sous forme d'emprunts, dont 5 002 413 € à moins d'un an.

Etablissement Bancaire	5 217 870 € dont 5 002 413 € à moins d'un an ;
Financière Eurogiciel	11 337 593 € à plus de 5 ans ;
Crédit Vendeur	111 112 € dont 111 112 € à moins d'un an.

### **CREANCES CLIENTS et COMPTES RATTACHES**

Toutes les créances sont à moins d'un an.

Les créances clients et comptes rattachés sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques de non recouvrement ou lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Le montant des charges constatées d'avance de 1 586 848 € à la clôture de l'exercice est constitué uniquement de charges d'exploitation.

**VARIATION DES CAPITAUX PROPRES**

		N-1	Hausse	Baisse	dist dividendes	N
1013000	CAPITAL	1 023 555,20				1 023 555,20
1042100	PRIMES EMISSION	11 387 300,80				11 387 300,80
1061000	RESERVE LEGALE	81 085,60				81 085,60
1068000	AUTRES RESERVES	0,00				0,00
1100000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	50 101,71			18 624,83	31 476,88
1200000	RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	2 781 375,17	6 451 014,00		2 781 375,17	6 451 014,00
1450000	AMORT DEROGATOIRES	210 916,60	109 497,12			320 413,72
	<b>Total</b>	<b>15 534 335,08</b>	<b>6 560 511,12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 800 000,00</b>	<b>19 294 846,20</b>

Distribution de dividendes à hauteur de 2 800 000 €.

**ECARTS DE CONVERSIONS PASSIFS**

Les écarts de conversion passifs s'élèvent au 30 juin 2020 à 25 491 € et concernent des écarts de conversion de change sur le compte courant d'une filiale aux Etats Unis.

**DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES HT**

Détail du CA par catégorie	
Activités de Support France	16 299 376,39
Activités de Support CEE	1 333 330
Activités de support Hors CEE	539 265
Mandat de facturation et Portail	309 923
Formation	0
	<b>18 481 895</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

Les transferts de charges s'élèvent à 77 867 € au 30 juin 2020 et se composent essentiellement de :

- Aide sur immobilisations	38 375 €
- Quote-part sur véhicules	29 503 €
- Remise sur déplacements	9 989 €

**EFFECTIFS PAR CATEGORIES**

Cadres	51,30
Non Cadres	23,90

**ADMINISTRATION et DIRECTION**

Cette information n'est pas fournie car elle permet d'identifier la situation d'un membre déterminé de ces organes.

**INDEMNITE DE FIN DE CARRIERE**

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ: 67 ans,
- taux de rotation : taux de turn over/âge du Groupe Scalian
- taux d'augmentation des salaires: 1,20%,
- taux de charges sociales: 42 %,
- taux d'actualisation IBOXX du 30-06-20 et table de mortalité T68 Insee 2014-2016

Le calcul des IFC au 30/06/20 effectué selon la méthode rétrospective, a mis en évidence un engagement global de **23 920 €** sur les 75 salariés de la société.

**EVENEMENTS POSTERIEURS**

Depuis le 30 juin 2020, date de la clôture de l'exercice, aucun événement important n'est à signaler.

**HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Les Honoraires des Commissaires aux comptes en charges au titre de l'exercice clos au 30 juin 2020 s'élèvent à 9 840 € pour leurs travaux de contrôle légal.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 904 942		960 589
Terrains			
	<b>Dont composants</b>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 632 390		225 122
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 701 462		855 762
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	109 375		
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 443 228</b>		<b>1 080 883</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	34 256 458		745 248
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	269 499		41 281
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>34 525 957</b>		<b>786 530</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>41 874 127</b>		<b>2 828 003</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			2 865 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		27 885	1 829 627	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 076	4 555 148	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	109 375			
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>109 375</b>	<b>29 961</b>	<b>6 384 775</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			35 001 706	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		43 853	266 928	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>43 853</b>	<b>35 268 634</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 375</b>	<b>73 814</b>	<b>44 518 940</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	1 357 241	182 777		1 540 018
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	273 061	214 624	27 885	459 800
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 693 111	735 708	2 076	2 426 743
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 966 171</b>	<b>950 332</b>	<b>29 961</b>	<b>2 886 543</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 323 413</b>	<b>1 133 109</b>	<b>29 961</b>	<b>4 426 561</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL</b>							
<b>AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.							
Acquis. titre	109 497						109 497
TOTAL	109 497						109 497

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	210 917	109 497		320 414
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>210 917</b>	<b>109 497</b>		<b>320 414</b>
Provisions pour litiges	11 333	99 152	18 952	91 533
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	94 741	113 909	94 741	113 909
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>106 074</b>	<b>213 061</b>	<b>113 693</b>	<b>205 442</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation		5 313 000		5 313 000
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	2 950	2 139		5 089
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>2 950</b>	<b>5 315 139</b>		<b>5 318 089</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>319 941</b>	<b>5 637 697</b>	<b>113 693</b>	<b>5 843 944</b>
Dotations et reprises d'exploitation		101 291	18 952	
Dotations et reprises financières		5 426 909	94 741	
Dotations et reprises exceptionnelles		109 497		
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	266 928	266 928	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 218 053	5 218 053	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	61 479	61 479	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 530	10 530	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	352 207	352 207	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	58 618	58 618	
Groupe et associés	110 219 441	110 219 441	
Débiteurs divers	2 831 064	2 831 064	
Charges constatées d'avance	1 586 848	1 586 848	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>120 605 168</b>	<b>120 605 168</b>	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	132 337	132 337		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	5 425 001	5 425 001		
Emprunts et dettes financières divers	11 448 705	111 113		11 337 592
Fournisseurs et comptes rattachés	2 278 598	2 278 598		
Personnel et comptes rattachés	1 185 054	1 185 054		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 001 693	1 001 693		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	793 607	793 607		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	51 814	51 814		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	76 450	76 450		
Groupe et associés	143 457 347	143 457 347		
Autres dettes	2 731 502	2 731 502		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	450 151	450 151		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>169 032 258</b>	<b>157 694 666</b>		<b>11 337 592</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice 5 388 606  
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 700 001  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
<b>CHARGES A PAYER</b>				
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>				
1688400	INTERETS COURUS/EMPRUNTS		256,12	-256,12
1688419	INTS COURUS PRET FINANCIERE	161 066,29	156 209,79	2 676,50
1688470	INTS COURUS S/EMPRUNT SCALIAN	46 041,68		46 041,68
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		<b>207 129,97</b>	<b>156 465,91</b>	<b>48 664,06</b>
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>				
4080000	FRS FACTURES A RECEVOIR	1 133 743,23	686 675,72	446 867,51
4081019	FNP - FINANCIERE EUROGICIEL	372 000,00	84 000,00	288 000,00
4081020	FNP - SCALIAN DS		4 910,46	-4 910,46
<b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>		<b>1 505 743,23</b>	<b>775 586,18</b>	<b>729 957,05</b>
<b>AUTRES DETTES</b>				
4198021	CLT AAE - CMT+ FRANCE		57 024,00	-57 024,00
<b>TOTAL AUTRES DETTES</b>			<b>57 024,00</b>	<b>-57 024,00</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>				
4282000	PROVISION POUR CP	293 264,76	186 859,00	104 635,76
4282100	PROV CP ANNEE N	28 472,88	21 658,78	6 814,08
4284000	RES SPE DE PARTICIPATION	-147,85		-147,85
4286410	PROV PRIMES VACANCES	2 707,40	22 614,84	-19 907,44
4286430	PROV PRIMES OBJECTIF	494 294,00	176 585,00	315 729,00
4286440	PROV JRJT	62 069,09	26 576,02	35 513,07
4286450	PROVISION CET	20 657,68	17 068,13	3 789,55
4286460	PERCO NET Ó reverser CIC	-824,25	750,35	-1 374,60
4286800	PERSONNEL- NDF A PAYER	3 253,00		3 253,00
4382000	PROV CHARGES/CP	131 982,69	84 696,93	47 085,76
4382100	CHARGES/PROV CP ANNEE N	12 812,55	9 746,48	3 066,07
4384000	MEDECINE DU TRAVAIL	-115,53	-2 720,05	2 604,52
4386300	FORMATION CONTINUE - CHARGES A PAYE	-1 466,03	14 176,36	-15 642,39
4386400	EFF CONSTRUCTION - CHARGES A PAYER	24 773,77	18 390,75	6 383,02
4386410	CHARGES/PROV PRIMES VACANCES	1 218,36	10 178,75	-8 959,37
4386430	PROV CHARGES/PRIMES OBJECTIF	247 147,00	80 355,00	166 792,00
4386440	CHARGES/PROV JRJT	27 940,31	11 859,70	15 980,61
4386450	PROV CHARGES/CET	9 465,73	7 680,68	1 785,07
4386500	TAXE APPRENTISSAGE - CHARGES A PAYE	875,19		875,19
4386600	TAXE HANDICAPES - CHARGES A PAYER	23 530,92	12 000,00	11 530,92
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	6 673,00	12 767,00	-5 894,00
4486100	ETAT - CET A PAYER	-42 187,00	-38 882,00	-3 305,00
4486200	ETAT - TVS A PAYER	7 687,50	6 500,00	1 187,50
<b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>		<b>1 364 735,37</b>	<b>680 939,70</b>	<b>673 795,67</b>
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>				
5186000	BANQUES INTERETS COURUS	5 800,00	6 800,00	-1 000,00
5186800	BANQUES - INTS CASH POOLING A PAYER	126 537,06	84 946,26	41 590,80
<b>TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>		<b>132 337,06</b>	<b>91 746,26</b>	<b>40 590,80</b>

Compte	Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
	TOTAL CHARGES A PAYER	3 199 945,63	1 763 962,05	1 435 983,58

## Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>				
4860000	CHARGES CONST D'AVANCE	1 581 837,16	1 665 574,01	-83 737,73
4860011	CCA - SCALIAN DPC	5 010,00		5 010,00
4860020	CCA - SCALIAN DS		8 454,82	-8 454,82
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>1 586 848,08</b>	<b>1 674 029,53</b>	<b>-87 181,45</b>
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
4870000	PRODUITS CONST D'AVANCE	-450 150,90	-491 969,62	41 818,72
<b>TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		<b>-450 150,90</b>	<b>-491 969,62</b>	<b>41 818,72</b>

Compta	Libelle	30/06/2020	30/06/2019	Ecart
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>				
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>				
4181000	CLT FACT A ETABLIR		1 716,00	-1 716,00
4181002	CLT FAE - INGENIERIE		556 243,20	-556 243,20
4181003	CLT FAE SCALIAN OP	496 748,00	956 023,20	-459 277,20
4181008	CLT FAE - SCALIAN GMBH	17 239,00	53 630,00	-36 391,00
4181009	CLT FAE - SCALIAN UK	17 239,00	53 630,00	-36 391,00
4181011	CLT FAE - SCALIAN DPC	26 041,20		26 041,20
4181013	CLT FAE - EVOSYS	68 488,40	99 954,00	-31 455,60
4181015	CLT FAE - SCALIAN SPAIN	17 239,00	53 630,00	-36 391,00
4181016	CLT FAE - SCALIAN INC	27 439,00	53 630,00	-26 191,00
4181017	CLT FAE - SCALIAN CORPORATION	27 439,00	53 630,00	-26 191,00
4181018	CLT FAE - SCALIAN BENELUX	17 239,00	53 630,00	-36 391,00
4181020	CLT FAE - SCALIAN DS	1 254 126,00	698 665,20	555 460,80
4181021	CLT FAE - CMT+	48 780,80		48 780,80
4181028	CLT FAE - SCALIAN CARE	17 239,00		17 239,00
<b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>		<b>2 036 265,40</b>	<b>2 634 381,60</b>	<b>-598 116,20</b>
<b>AUTRES CREANCES</b>				
4387000	ORGA SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	2 367,47	-976,85	3 344,32
<b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>		<b>2 367,47</b>	<b>-976,85</b>	<b>3 344,32</b>
<b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>				
5187800	BANQUES - INTS CASH POOLING A RECEV	38 038,96	17 850,91	20 188,05
<b>TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b>		<b>38 038,96</b>	<b>17 850,91</b>	<b>20 188,05</b>
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>2 076 671,83</b>	<b>2 651 255,66</b>	<b>-574 583,83</b>

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	639 722			1,6
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

**TOTAL**

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

Cautions de dépôt de garantie Baux C						
CIC	401 211					401 211
BANQUE COURTOIS	230 275					230 275
SOCIETE GENERALE	32 778					32 778
B COURTOIS - CREDIT VENDEUR	2 111 128					2 111 128

**TOTAL 2 775 392 2 775 392**

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

**TOTAL**