

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 20/01/2020 sous le numéro de dépôt B2020/001272

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
TOULOUSE

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

n° de dépôt : **B2020/001272**
n° de gestion : **1989B01086**
n° SIREN : **350 992 707 RCS Toulouse**

Le greffier du Tribunal de Commerce de Toulouse certifie avoir procédé le 20/01/2020 à un dépôt annexé au dossier du registre du commerce et des sociétés de la société :

SCALIAN - Société par actions simplifiée
417 L'occitane 31670 Labege Cedex - -FRANCE-

date de clôture : 30/06/2019

Ce dépôt comprend les documents comptables prévus par la législation en vigueur.

Concernant les événements RCS suivants :

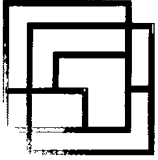
Dépôt des comptes annuels



2374782



2374782



SCALIAN

SCALIAN

417 Avenue L'OCCITANE

31670 LABEGE

certifié conforme

Comptes au 30/06/2019



Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2019	30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 746 478	1 357 241	389 237	315 369
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	158 464		158 464	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 333 852	1 966 171	3 367 681	2 802 242
Immobilisations en cours	109 375		109 375	3 016
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 256 458		34 256 458	20 294 267
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	269 499		269 499	262 914
ACTIF IMMOBILISE	41 874 127	3 323 413	38 550 714	23 677 808
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 527 554	2 950	8 524 604	2 560 802
Autres créances	65 459 348		65 459 348	42 826 256
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	13 481 460		13 481 460	15 150 567
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 674 030		1 674 030	1 194 422
ACTIF CIRCULANT	89 142 391	2 950	89 139 441	61 732 046
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	94 741		94 741	94 348
TOTAL GENERAL	131 111 259	3 326 363	127 784 896	85 504 202

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 1 023 555)	1 023 555	810 856
Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 387 301	
Ecart 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)		41 505
Report à nouveau	50 102	378 474
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 781 375	11 234 397
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	210 917	101 719
CAPITAUX PROPRES	15 534 335	12 648 037
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	106 074	94 348
Provisions pour charges		117 026
PROVISIONS	106 074	211 374
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	665 529	935 090
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	12 612 206	13 777 800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 538 158	3 452 478
Dettes fiscales et sociales	2 453 860	1 341 920
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 096	171 030
Autres dettes	91 959 429	52 392 365
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	491 970	553 793
DETTES	112 133 248	72 624 474
Ecart de conversion passif	11 239	20 317
TOTAL GENERAL	127 784 896	85 504 202

Rubriques	France	Exportation	30/06/2019	30/06/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 153 248	1 226 263	15 379 511	12 001 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 153 248	1 226 263	15 379 511	12 001 657
Production stockée			61 200	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			99 722	117 658
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39	27
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 540 472	12 119 342
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)			11 023 926	8 801 320
Autres achats et charges externes			198 530	90 670
Impôts, taxes et versements assimilés			2 843 420	2 058 453
Salaires et traitements			1 188 694	931 790
Charges sociales				
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			900 723	670 551
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			2 950	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			11 333	
Dotations aux provisions			2 233	242
Autres charges				
CHARGES D'EXPLOITATION			16 171 809	12 553 026
RESULTAT D'EXPLOITATION			-631 337	-433 684
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 553 545	12 352 163
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			13 510	974
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			94 348	70 376
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 661 403	12 423 512
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			94 741	94 348
Intérêts et charges assimilées			1 076 982	440 728
Différences négatives de change				10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 171 723	535 085
RESULTAT FINANCIER			3 489 680	11 888 427
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 858 343	11 454 743

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 750
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	117 026	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	117 026	3 750
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 573	855
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 496
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	109 198	218 745
CHARGES EXCEPTIONNELLES	112 771	224 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 255	-220 346
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	81 223	
TOTAL DES PRODUITS	20 318 901	24 546 604
TOTAL DES CHARGES	17 537 526	13 312 207
BENEFICE OU PERTE	2 781 375	11 234 397

Annexes

INFORMATION GENERALE

La société **SCALIAN SAS** est détenue à 100 % par la Société FINANCIERE EUROGIOIEL - au Capital de 8 271 518 €
Siège social 417 l'Occitane - BP 47506 - 31 670 LABEGE CEDEX - Sret 808 890 164 00011
Ses comptes sociaux sont établis en euros et présentent l'activité du 1er juillet 2018 au 30 juin 2019.

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

En date du 21 mars 2019 a été conclue l'acquisition du Groupe SCALIAN par la société TOPSCALE SAS, Newco contrôlée par la société d'investissement COBEPA et détenue par Andera Partners et le management du Groupe Scalian.

Au cours de l'exercice, le Groupe Scalian a effectué une réorganisation juridique visant à simplifier son organigramme en regroupant notamment les entités exerçant des activités similaires, suite aux opérations de croissance externe réalisées en 2016 (Alyotech) et 2017 (CMT+).

Cette réorganisation permettra de mutualiser les forces commerciales.

Afin de préparer la formation du pôle Systèmes Numériques par la création de SCALIAN DS et la fusion avec Eurogiciel, FINANCIERE EUROGIOIEL a procédé à l'apport des titres ALYOTECH SAS à SCALIAN SAS en contrepartie de titres SCALIAN nouvellement émis.

Cette opération a été réalisée sous le régime fiscal de faveur.

Deux regroupements d'activités ont eu lieu au cours de cet exercice, principalement motivés par des raisons opérationnelles :

- En date du 31-12-2018, et à effet rétroactif 01-07-2018, regroupement des sociétés ETOP et EQUERT via l'absorption d'ETOP par EQUERT pour former l'entité juridique SCALIAN OP ;
- En date du 30-06-2019, et à effet rétroactif 01-07-2018, regroupement des activités EUROGIOIEL et ALYOTECH France via l'absorption d'EUROGIOIEL par ALYOTECH France pour former l'entité juridique SCALIAN DS ;

Ces deux opérations sont placées sous le régime de faveur des articles 210 A et 816 du CGI.

En décembre 2018, au titre d'un complément de prix d'acquisition du groupe CMT+, la société SCALIAN SAS a

procédé au versement de la somme de 2 329 000 euros. Pour rappel, SCALIAN SAS a acquis le groupe CMT+ le 25 juillet 2017.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société qui consolide est la Société par Actions Simplifiée FINANCIERE EUROLOGICIEL au capital de 8 271 518 € dont le siège social est situé à LABEGE, 417 L'Occitane et dont le numéro d'inscription au registre du commerce est 808 890 164.

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^{er} juillet 2015. La société tête du groupe est FINANCIERE EUROLOGICIEL, SAS au capital de 8 271 518 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 808 890 164, 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) :

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
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
ALYOTECH SAS 417 l'Occitane 31670 LABEGE	1 121 078	100%	12 689 646	1 070 343	9 752 600	0
SCALIAN OP 417 l'Occitane 31670 LABEGE	250 000	100%	596 682	78 676 411	4 909 084	4 175 319
QMT+ France SAS 22 Bd Déodat de Séverac 31770 COLOMIERS	60 000	100%	20 634 627	18 655 858	1 569 391	0
SCALIAN DPC SAS 417 l'Occitane 31670 LABEGE	150 000	100%	150 000	0	-116 799	0
SCALIAN GMBH Hen-Sass-Wzg 38 - 21129 HAMBURG	25 000	100%	25 000	9 112 271	115 002	0
SCALIAN UK LIMITED Uoydbottoms 118 High Street, Staple Hill BS16 5HH BRISTOL	1 GBP	100%	1 GBP non libéré	1 364 375,62 GBP	(128 119,78) GBP	0
SCALIAN SL Calle Capitan Haya Num 38 Planta 4 - 28020 MADRID	10 000	100%	10 000	2 390 262	-278 836	0
SCALIAN BEVELUX 475 Avenue Louise 1050 BRUXELLES	105 260	100%	133 191	4 770 151	173 820	0
SCALIAN INC 630 Bd Lévesque porte 2800 MONTREAL (Quebec) H3B1S6	10 000 CAD	100%	7086,17 soit 10 000 CAD non libéré	5 159 996 CAD	527 436 CAD	0
SCALIAN CORPORATION c/o Pramex 1251 Av of the Americas R 3 10020 NEW YORK NY	0,50 USD	100%	0,34 soit 0,50 USD	5 286 019 USD	596 943 USD	0
ELRHOMME Midi Pyrénées		NS	235			0

ECARTS DE CONVERSIONS ACTIFS

Les écarts de conversion actifs s'élèvent au 30 juin 2019 à 94 741 € 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 RÈGLEMENTÉES

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

La provision réglementée au 30-06-2019 s'élève à 210 916,60 €.

DETTES FINANCIERES

Au 30 juin 2019, les dettes bancaires hors ICNE représentent 13 026 635 € sous forme d'emprunts, dont 1 538 338 € à moins d'un an.

Etablissement Bancaire 414 428 € dont 204 994 € à moins d'un an ;
Financière Eurogiciel 11 167 750 € à plus de 5 ans ;
Crédit Vendeur 1 444 456 € dont 1 333 344 € 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 1 674 030 € à la clôture de l'exercice est constitué uniquement de charges d'exploitation.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	N-1	Hausse	Baisse	dist dividendes	N
CAPITAL	810 856,00	212 699,20			1 023 555,20
PRIME EMISSION	0,00	11 387 300,80			11 387 300,80
RESERVE LEGALE	81 085,60				81 085,60
AUTRES RESERVES	41 505,31	50 102,12	91 607,43		0,00
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	378 474,28	0,00	328 372,57		50 101,71
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	11 234 397,12	2 781 375,17	50 102,12	11 184 295,00	2 781 375,17
PROVISION REGLEMENTEE	101 718,64	109 197,95			210 916,59
Total	12 648 036,95	14 540 675,24	470 082,12	11 184 295,00	15 534 335,07

Distribution de dividendes à hauteur de 11 184 295 €.

ECARTS DE CONVERSION PASSIFS

Les écarts de conversion passifs s'élèvent au 30 juin 2019 à 11 239 € 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	13 651 722
Activités de Support CEE	833 635
Activités de support Hors CEE	392 627
Mandat de facturation et Portail	498 567
Formation	2 960
Total	15 379 511

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s'élèvent à 99 722 € au 30 juin 2019 et se composent essentiellement de :

- Aide sur immobilisations	69 833 €
- Quote-part sur véhicules	11 881 €
- Remise sur déplacements	18 008 €

EFFECTIFS PAR CATEGORIES

Cadres	42,63
Non Cadres	18,76

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 31-01-19 et table de mortalité T68 Insee 2014-2016

Le calcul des IFC au 30/06/19 effectué selon la méthode rétrospective, a mis en évidence un engagement global de 15 583 € sur les 62 salariés de la société.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

La société a comptabilisé à la clôture des comptes une créance CICE à hauteur de 28 154 €.

Ce produit a été comptabilisé au crédit du compte de charges 645900 "CICE", diminuant ainsi le poste de charges de personnel.

L'utilisation du préfinancement du CICE a été conforme aux objectifs prévus par le code général des impôts CGI Art 244 quater C, notamment en matière d'investissement, de recherche, d'innovation.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les Honoraires des Commissaires aux comptes en charges au titre de l'exercice clos au 30 juin 2019 s'élèvent à 18 731 € pour leurs travaux de contrôle légal.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 491 308		413 635
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 223 733		408 657
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 825 259		876 203
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 016		109 375
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 052 008		1 394 235
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 294 267		15 061 837
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	262 914		105 203
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 557 181		15 167 039
TOTAL GENERAL	26 100 497		16 974 909

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 904 942	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 632 390	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 701 462	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 016		109 375	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 016		5 443 228	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	1 099 646		34 256 458	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		98 618	269 499	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 099 646	98 618	34 525 957	
TOTAL GENERAL	1 102 662	98 618	41 874 127	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 175 939	181 302		1 357 241
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	127 802	145 259		273 061
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 118 948	574 162		1 693 111
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 246 750	719 421		1 966 171
TOTAL GENERAL	2 422 689	900 723		3 323 413

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.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							

CORPOREL.			
Acquis. titre	109 198		109 198
TOTAL	109 198		109 198

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	101 719	109 198		210 917
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	101 719	109 198		210 917
Provisions pour litiges		11 333		11 333
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	94 348	94 741	94 348	94 741
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	117 026		117 026	
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	211 374	106 074	211 374	106 074
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		2 950		2 950
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		2 950		2 950
TOTAL GENERAL	313 093	218 222	211 374	319 941

Dotations et reprises d'exploitation	14 283		
Dotations et reprises financières	94 741	94 348	
Dotations et reprises exceptionnelles	109 198	117 026	

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	269 499	269 499	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 527 554	8 527 554	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 537	10 537	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 720	2 720	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	985 566	985 566	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	38 882	38 882	
Groupe et associés	60 960 833	60 960 833	
Débiteurs divers	3 460 810	3 460 810	
Charges constatées d'avance	1 674 030	1 674 030	
TOTAL GENERAL	75 930 431	75 930 431	

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	92 634	92 634		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	572 894	363 460	209 434	
Emprunts et dettes financières divers	12 612 206	1 333 344	111 112	11 167 750
Fournisseurs et comptes rattachés	3 538 158	3 538 158		
Personnel et comptes rattachés	659 811	659 811		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430 223	430 223		
Etat : impôt sur les bénéfices	37 075	37 075		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 286 993	1 286 993		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	39 758	39 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 096	412 096		
Groupe et associés	88 380 874	88 380 874		
Autres dettes	3 578 555	3 578 555		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	491 970	491 970		
TOTAL GENERAL	112 133 248	100 644 952	320 546	11 167 750
Emprunts souscrits en cours d'exercice	167 750			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 629 018			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688400	INTERETS COURUS/EMPRUNTS	256,12	460,70	-204,58
1688419	INTS COURUS PRET FINANCIERE	158 209,79	156 291,67	1 918,12
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		158 465,91	156 752,37	1 713,54
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4080000	FRS FACTURES A RECEVOIR	686 875,72	660 610,80	26 264,92
4081003	FNP - SCALIAN OP		379,20	-379,20
4081019	FNP - FINANCIERE EUROGICIEL	84 000,00	540 000,00	-456 000,00
4081020	FNP - SCALIAN DS	4 910,46	24 829,02	-19 918,56
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		775 786,18	1 225 819,02	-450 032,84
AUTRES DETTES				
4198021	CLT AAE - CMT+ FRANCE	57 024,00	86 100,00	-29 076,00
TOTAL AUTRES DETTES		57 024,00	86 100,00	-29 076,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000	PROVISION POUR CP	188 659,00	154 363,18	34 295,82
4282100	PROV CP ANNEE N	21 658,78		21 658,78
4286000	PERSONNEL CHARGES A PAYER		146 884,02	-146 884,02
4286410	PROV PRIMES VACANCES	22 614,84		22 614,84
4286430	PROV PRIMES OBJECTIF	178 565,00		178 565,00
4286440	PROV JRRT	26 576,02		26 576,02
4286450	PROVISION CET	17 068,13	7 258,32	9 809,81
4286460	PERCO NET Ó reverser CIC	750,35		750,35
4382000	PROV CHARGES/CP	84 896,93	69 463,45	15 433,48
4382100	CHARGES/PROV CP ANNEE N	9 746,48		9 746,48
4384000	MEDECINE DU TRAVAIL	-2 720,05		-2 720,05
4386000	CHARGES A PAYER		64 184,04	-64 184,04
4386300	FORMATION CONTINUE - CHARGES A PAYE	14 176,36	10 027,80	4 148,56
4386400	EFF CONSTRUCTION - CHARGES A PAYER	16 390,75	11 987,07	4 403,68
4386410	CHARGES/PROV PRIMES VACANCES	10 176,75		10 176,75
4386430	PROV CHARGES/PRIMES OBJECTIF	80 355,00		80 355,00
4386440	CHARGES/PROV JRRT	11 959,70		11 959,70
4386450	PROV CHARGES/CET	7 680,66	3 266,21	4 414,45
4386500	TAXE APPRENTISSAGE - CHARGES A PAYE		6 652,31	-6 652,31
4386600	TAXE HANDICAPES - CHARGES A PAYER	12 000,00	7 800,00	4 200,00
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	12 767,00	9 893,00	2 874,00
4486100	ETAT - CET A PAYER	-38 882,00	-21 246,02	-17 635,98
4486200	ETAT - TVS A PAYER	6 500,00	2 258,40	4 241,60
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		680 939,70	472 791,78	208 147,92
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5186000	BANQUES INTERETS COURUS	6 800,00	2 516,82	4 283,18
5186800	BANQUES - INTS CASH POOLING A PAYER	84 946,26		84 946,26
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		91 746,26	2 516,82	89 229,44

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
TOTAL CHARGES A PAYER		1 763 962,05	1 943 979,99	-180 017,94

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONST D'AVANCE	1 665 574,91	1 194 421,89	471 153,02
4860020	CCA - SCALIAN DS	8 454,62		8 454,62
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 674 029,53	1 194 421,89	479 607,64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	PRODUITS CONST D'AVANCE	-491 969,62	-553 793,00	61 823,38
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-491 969,62	-553 793,00	61 823,38

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	CLT FACT A ETABLIR	1 716,00	112 876,24	-111 160,24
4181002	CLT FAE - INGENIERIE	556 243,20	479 280,00	76 963,20
4181003	CLT FAE SCALIAN OP	956 023,20	191 326,80	764 696,40
4181005	CLT FAE - ETOP INT		201 153,60	-201 153,60
4181008	CLT FAE - SCALIAN GMBH	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181009	CLT FAE - SCALIAN UK	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181013	CLT FAE - EVOSYS	99 954,00	180 091,20	-80 137,20
4181015	CLT FAE - SCALIAN SPAIN	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181016	CLT FAE - SCALIAN INC	53 630,00	13 086,33	40 543,67
4181017	CLT FAE - SCALIAN CORPORATION	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181018	CLT FAE - SCALIAN BENELUX	53 630,00	15 102,82	38 527,18
4181020	CLT FAE - SCALIAN DS	698 665,20	218 187,60	480 477,60
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 634 381,60	1 454 560,59	1 179 821,01
AUTRES CREANCES				
4098020	FEUR AAR - SCALIAN DS		182,29	-182,29
4387000	ORGA SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	-976,85	718,95	-1 695,80
4487000	Etat - produits Ó recevoir		26 892,00	-26 892,00
TOTAL AUTRES CREANCES		-976,85	27 793,24	-28 770,09
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
5187800	BANQUES - INTS CASH POOLING A RECEV	17 850,91		17 850,91
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		17 850,91		17 850,91
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 651 255,66	1 482 353,83	1 168 901,83

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 financiers donnés et reçus

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

Caution de dépôt de garantie						
Baux commerciaux						
CIC	328 711					328 711
BANQUE COURTOIS	230 275					230 275
SOCIETE GENERALE	32 778					32 778
B COURTOIS - CREDIT VENDEUR	1 444 456					1 444 456

TOTAL	2 036 220					2 036 220
--------------	------------------	--	--	--	--	------------------

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

TOTAL

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 18 DECEMBRE 2019

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

*_**_**_**_**_**

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 2019, se traduisant par un bénéfice de 2 781 375,17 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 781 375,17 euros
Distribution de dividendes	2 781 375,17 euros

Total affecté	2 781 375,17 euros

L'Associé Unique décide de procéder à la distribution d'un dividende supplémentaire de 18 624,83 euros par prélèvement sur le report nouveau antérieur.

*_**_**_**_**_**



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

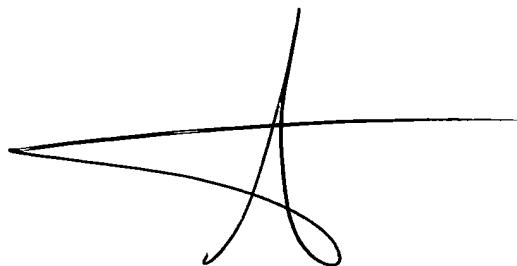
« Certifié conforme à l'original »

« Certifié conforme à l'original »

SCALIAN S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2019

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'A' with a horizontal line extending to the left and a loop at the bottom.

certifié conforme

EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST

SIEGE SOCIAL: 2 RUE DES FEUILLANTS – 31000 - TOULOUSE
TEL : +33 5 61 77 08 77

MAZARS

GREEN PARK III - 298, ALLEE DU LAC - 31670 LABEGE
TEL : +33 (0) 5 62 73 44 00 - FAX : +33 (0) 5 61 62 52 60

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES – INSCRITE SUR LA LISTE
NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES – RATTACHEE A LA COMPAGNIE REGIONALE DES
COMMISSAIRES AUX COMPTES DE TOULOUSE
CAPITAL DE 100 000 EUROS - RCS TOULOUSE 780 138 715

SCALIAN S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital de 1 023 555 euros

Siège social : 417, avenue de L'Occitane – 31670 LABEGE

R.C.S. TOULOUSE 350 992 707

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 Juin 2019



Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'Associé unique de la société SCALIAN S.A.S.,

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 S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 Juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période 1^{er} juillet 2018 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 appréciations

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

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 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 spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne

comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société. Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 ;

SCALIAN S.A.S.
Comptes Annuels
Exercice clos le
30 juin 2019

- 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.

Fait à Labège et Toulouse, le 25 octobre 2019
Les commissaires aux comptes

M A Z A R S


Eric GONZALEZ


HERVE KERNEIS

E X C O


JEAN-MARIE/FERRANDO


SANDRINE BOURGET

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2019	30/06/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 746 478	1 357 241	389 237	315 369
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	158 464		158 464	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	5 333 852	1 966 171	3 367 681	2 802 242
Immobilisations en cours	109 375		109 375	3 016
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	34 256 458		34 256 458	20 294 267
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	269 499		269 499	262 914
ACTIF IMMOBILISE	41 874 127	3 323 413	38 550 714	23 677 808
STOCKS ET EN-COURS				
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				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	8 527 554	2 950	8 524 604	2 560 802
Autres créances	65 459 348		65 459 348	42 826 256
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	13 481 460		13 481 460	15 150 567
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 674 030		1 674 030	1 194 422
ACTIF CIRCULANT	89 142 391	2 950	89 139 441	61 732 046
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	94 741		94 741	94 348
TOTAL GENERAL	131 111 259	3 326 363	127 784 896	85 504 202

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018
Capital social ou individuel (dont versé 1 023 555)	1 023 555	810 856
Primes d'émission, de fusion, d'apport	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)		41 505
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau	50 102	378 474
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 781 375	11 234 397
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	210 917	101 719
CAPITAUX PROPRES	15 534 335	12 648 037
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	106 074	94 348
Provisions pour charges		117 026
PROVISIONS	106 074	211 374
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	665 529	935 090
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	12 612 206	13 777 800
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 538 158	3 452 478
Dettes fiscales et sociales	2 453 860	1 341 920
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 096	171 030
Autres dettes	91 959 429	52 392 365
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	491 970	553 793
DETTES	112 133 248	72 624 474
Ecarts de conversion passif	11 239	20 317
TOTAL GENERAL	127 784 896	85 504 202

Rubriques	France	Exportation	30/06/2019	30/06/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	14 153 248	1 226 263	15 379 511	12 001 657
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	14 153 248	1 226 263	15 379 511	12 001 657
Production stockée			61 200	
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			99 722	117 658
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			39	27
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 540 472	12 119 342
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			11 023 926	8 801 320
Impôts, taxes et versements assimilés			198 530	90 670
Salaires et traitements			2 843 420	2 058 453
Charges sociales			1 188 694	931 790
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			900 723	670 551
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 950	
Dotations aux provisions			11 333	
Autres charges			2 233	242
CHARGES D'EXPLOITATION			16 171 809	12 553 026
RESULTAT D'EXPLOITATION			-631 337	-433 684
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 553 545	12 352 163
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			13 510	974
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			94 348	70 376
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 661 403	12 423 512
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			94 741	94 348
Intérêts et charges assimilées			1 076 982	440 728
Différences négatives de change				10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 171 723	535 085
RESULTAT FINANCIER			3 489 680	11 888 427
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 858 343	11 454 743

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 750
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	117 026	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	117 026	3 750
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 573	855
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 496
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	109 198	218 745
CHARGES EXCEPTIONNELLES	112 771	224 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 255	-220 346
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	81 223	
TOTAL DES PRODUITS	20 318 901	24 546 604
TOTAL DES CHARGES	17 537 526	13 312 207
BENEFICE OU PERTE	2 781 375	11 234 397

Annexes

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 - Sret 808 890 164 00011
Ses comptes sociaux sont établis en euros et présentent l'activité du 1er juillet 2018 au 30 juin 2019.

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

En date du 21 mars 2019 a été conclue l'acquisition du Groupe SCALIAN par la société TOPSCALE SAS, Newco contrôlée par la société d'investissement COBEPA et détenue par Andera Partners et le management du Groupe Scalian.

Au cours de l'exercice, le Groupe Scalian a effectué une réorganisation juridique visant à simplifier son organigramme en regroupant notamment les entités exerçant des activités similaires, suite aux opérations de croissance externe réalisées en 2016 (Alyotech) et 2017 (CMT+).

Cette réorganisation permettra de mutualiser les forces commerciales.

Afin de préparer la formation du pôle Systèmes Numériques par la création de SCALIAN DS et la fusion avec Eurogiciel, FINANCIERE EUROGIciel a procédé à l'apport des titres ALYOTECH SAS à SCALIAN SAS en contrepartie de titres SCALIAN nouvellement émis.

Cette opération a été réalisée sous le régime fiscal de faveur.

Deux regroupements d'activités ont eu lieu au cours de cet exercice, principalement motivés par des raisons opérationnelles :

- En date du 31-12-2018, et à effet rétroactif 01-07-2018, regroupement des sociétés ETOP et EQUERT via l'absorption d'ETOP par EQUERT pour former l'entité juridique SCALIAN OP ;
- En date du 30-06-2019, et à effet rétroactif 01-07-2018, regroupement des activités EUROGIciel et ALYOTECH France via l'absorption d'EUROGIciel par ALYOTECH France pour former l'entité juridique SCALIAN DS ;

Ces deux opérations sont placées sous le régime de faveur des articles 210 A et 816 du CGI.

En décembre 2018, au titre d'un complément de prix d'acquisition du groupe CMT+, la société SCALIAN SAS a

procédé au versement de la somme de 2 329 000 euros. Pour rappel, SCALIAN SAS a acquis le groupe CMT+ le 25 juillet 2017.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

La société qui consolide est la Société par Actions Simplifiée FINANCIERE EUROGICIEL au capital de 8 271 518 € dont le siège social est situé à LABEGE, 417 L'Occitane et dont le numéro d'inscription au registre du commerce est 808 890 164.

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^{er} juillet 2015. La société tête du groupe est FINANCIERE EUROGICIEL, SAS au capital de 8 271 518 € inscrite au RCS de Toulouse sous le numéro 808 890 164, 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).

Immobilisations	Amortissements pour dépréciation	Amortissements fiscalement pratiqués
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
ALYOTECH SAS 417 l'Occitane 31670 LABEGE	1 121 078	100%	12 689 646	1 070 343	9 752 600	0
SCALIAN CP 417 l'Occitane 31670 LABEGE	250 000	100%	596 682	78 676 411	4 909 084	4 175 318
CMT+ France SAS 22 Bd Déodat de Séverac 31770 COLOMIERS	60 000	100%	20 634 627	18 655 858	1 569 391	0
SCALIAN DPC SAS 417 l'Occitane 31670 LABEGE	150 000	100%	150 000	0	-116 799	0
SCALIAN GMBH Hein-Sass-Wag 38 - 21129 HAMBURG	25 000	100%	25 000	9 112 271	115 002	0
SCALIAN UK LIMITED Lloydbottoms 116 High Street, Staple Hill BS16 5HH BRISTOL	1 GBP	100%	1 GBP non libéré	1 364 375,62 GBP	(128 119,78) GBP	0
SCALIAN SL Calle Capitán Haya Num 38 Planta 4 - 28020 MADRID	10 000	100%	10 000	2 390 262	-278 836	0
SCALIAN BENELUX 475 Avenue Louise 1050 BRUXELLES	105 260	100%	133 191	4 770 151	173 820	0
SCALIAN INC 630 Bd Lévesque porte 2800 MONTREAL (Quebec) H3B1S5	10 000 CAD	100%	7086,17 soit 10 000 CAD non libéré	5 159 996 CAD	527 436 CAD	0
SCALIAN CORPORATION c/o Framex 1251 Av of the Americas R 3 10020 NEW YORK, NY	0,50 USD	100%	0,34 soit 0,50 USD	5 296 019 USD	596 943 USD	0
EURHOMME Midi Pyrénées		NS	235			0

ECARTS DE CONVERSIONS ACTIFS

Les écarts de conversion actifs s'élèvent au 30 juin 2019 à 94 741 € 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 RÉGLEMENTÉES

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 30-06-2019 s'élève à 210 916,60 €.

DETTES FINANCIERES

Au 30 juin 2019, les dettes bancaires hors ICNE représentent 13 026 635 € sous forme d'emprunts, dont 1 538 338 € à moins d'un an.

Etablissement Bancaire 414 428 € dont 204 994 € à moins d'un an ;
Financière Eurogiciel 11 167 750 € à plus de 5 ans ;
Crédit Vendeur 1 444 456 € dont 1 333 344 € 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 1 674 030 € à la clôture de l'exercice est constitué uniquement de charges d'exploitation.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	N-1	Hausse	Baisse	dist dividendes	N
CAPITAL	810 856,00	212 699,20			1 023 555,20
PRIME EMISSION	0,00	11 387 300,80			11 387 300,80
RESERVE LEGALE	81 085,60				81 085,60
AUTRES RESERVES	41 505,31	50 102,12	91 607,43		0,00
REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	378 474,28	0,00	328 372,57		50 101,71
RESULTAT EXERCICE (BENEFICE)	11 234 397,12	2 781 375,17	50 102,12	11 184 295,00	2 781 375,17
PROVISION REGLEMENTEE	101 718,64	109 197,95			210 916,59
Total	12 648 036,95	14 540 675,24	470 082,12	11 184 295,00	15 534 335,07

Distribution de dividendes à hauteur de 11 184 295 €.

ECARTS DE CONVERSIONS PASSIFS

Les écarts de conversion passifs s'élèvent au 30 juin 2019 à 11 239 € 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	13 651 722
Activités de Support CEE	833 635
Activités de support Hors CEE	392 627
Mandat de facturation et Portail	498 567
Formation	2 960
Total	15 379 511

TRANSFERTS DE CHARGES

Les transferts de charges s'élèvent à 99 722 € au 30 juin 2019 et se composent essentiellement de :

- Aide sur immobilisations	69 833 €
- Quote-part sur véhicules	11 881 €
- Remise sur déplacements	18 008 €

EFFECTIFS PAR CATEGORIES

Cadres	42,63
Non Cadres	18,76

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 31-01-19 et table de mortalité T68 Insee 2014-2016

Le calcul des IFC au 30/06/19 effectué selon la méthode rétrospective, a mis en évidence un engagement global de 15 583 € sur les 62 salariés de la société.

CREDIT D'IMPOT COMPETITIVITE EMPLOI (CICE)

La société a comptabilisé à la clôture des comptes une créance CICE à hauteur de 28 154 €.

Ce produit a été comptabilisé au crédit du compte de charges 645900 "CICE", diminuant ainsi le poste de charges de personnel.

L'utilisation du préfinancement du CICE a été conforme aux objectifs prévus par le code général des impôts CGI Art 244 quater C, notamment en matière d'investissement, de recherche, d'innovation.

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Les Honoraires des Commissaires aux comptes en charges au titre de l'exercice clos au 30 juin 2019 s'élèvent à 18 731 € pour leurs travaux de contrôle légal.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 491 308		413 635
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 223 733		408 657
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 825 259		876 203
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	3 016		109 375
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 052 008		1 394 235
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	20 294 267		15 061 837
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	262 914		105 203
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	20 557 181		15 167 039
TOTAL GENERAL	26 100 497		16 974 909

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			1 904 942	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 632 390	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			3 701 462	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 016		109 375	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 016		5 443 228	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations	1 099 646		34 256 458	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		98 618	269 499	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 099 646	98 618	34 525 957	
TOTAL GENERAL	1 102 662	98 618	41 874 127	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 175 939	181 302		1 357 241
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	127 802	145 259		273 061
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 118 948	574 162		1 693 111
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 246 750	719 421		1 966 171
TOTAL GENERAL	2 422 689	900 723		3 323 413

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.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	109 198						109 198
TOTAL	109 198						109 198

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	101 719	109 198		210 917
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	101 719	109 198		210 917
Provisions pour litiges		11 333		11 333
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	94 348	94 741	94 348	94 741
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	117 026		117 026	
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	211 374	106 074	211 374	106 074
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients		2 950		2 950
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS		2 950		2 950
TOTAL GENERAL	313 093	218 222	211 374	319 941
Dotations et reprises d'exploitation		14 283		
Dotations et reprises financières		94 741	94 348	
Dotations et reprises exceptionnelles		109 198	117 026	
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	269 499	269 499	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	8 527 554	8 527 554	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 537	10 537	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 720	2 720	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfiques			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	985 566	985 566	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	38 882	38 882	
Groupe et associés	60 960 833	60 960 833	
Débiteurs divers	3 460 810	3 460 810	
Charges constatées d'avance	1 674 030	1 674 030	
TOTAL GENERAL	75 930 431	75 930 431	

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	92 634	92 634		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	572 894	363 460	209 434	
Emprunts et dettes financières divers	12 612 206	1 333 344	111 112	11 167 750
Fournisseurs et comptes rattachés	3 538 158	3 538 158		
Personnel et comptes rattachés	659 811	659 811		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430 223	430 223		
Etat : impôt sur les bénéfiques	37 075	37 075		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 286 993	1 286 993		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	39 758	39 758		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	412 096	412 096		
Groupe et associés	88 380 874	88 380 874		
Autres dettes	3 578 555	3 578 555		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	491 970	491 970		
TOTAL GENERAL	112 133 248	100 644 952	320 546	11 167 750

Emprunts souscrits en cours d'exercice 167 750
Emprunts remboursés en cours d'exercice 1 629 018
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688400	INTERETS COURUS/EMPRUNTS	256,12	460,70	-204,58
1688419	INTS COURUS PRET FINANCIERE	158 209,79	156 291,67	1 918,12
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		158 465,91	156 752,37	1 713,54
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4080000	FRS FACTURES A RECEVOIR	686 675,72	660 610,80	26 064,92
4081003	FNP - SCALIAN OP		379,20	-379,20
4081019	FNP - FINANCIERE EUROGICIEL	84 000,00	540 000,00	-456 000,00
4081020	FNP - SCALIAN DS	4 910,46	24 829,02	-19 918,56
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		775 586,18	1 225 819,02	-450 232,84
AUTRES DETTES				
4198021	CLT AAE - CMT+ FRANCE	57 024,00	86 100,00	-29 076,00
TOTAL AUTRES DETTES		57 024,00	86 100,00	-29 076,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000	PROVISION POUR CP	188 659,00	154 363,18	34 295,82
4282100	PROV CP ANNEE N	21 658,78		21 658,78
4286000	PERSONNEL CHARGES A PAYER		146 884,02	-146 884,02
4286410	PROV PRIMES VACANCES	22 614,84		22 614,84
4286430	PROV PRIMES OBJECTIF	178 565,00		178 565,00
4286440	PROV JRJT	26 576,02		26 576,02
4286450	PROVISION CET	17 068,13	7 258,32	9 809,81
4286460	PERCO NET Ó reverser CIC	750,35		750,35
4382000	PROV CHARGES/CP	84 896,93	69 463,45	15 433,48
4382100	CHARGES/PROV CP ANNEE N	9 746,48		9 746,48
4384000	MEDECINE DU TRAVAIL	-2 720,05		-2 720,05
4386000	CHARGES A PAYER		64 184,04	-64 184,04
4386300	FORMATION CONTINUE - CHARGES A PAYE	14 176,36	10 027,80	4 148,56
4386400	EFF CONSTRUCTION - CHARGES A PAYER	16 390,75	11 987,07	4 403,68
4386410	CHARGES/PROV PRIMES VACANCES	10 176,75		10 176,75
4386430	PROV CHARGES/PRIMES OBJECTIF	80 355,00		80 355,00
4386440	CHARGES/PROV JRJT	11 959,70		11 959,70
4386450	PROV CHARGES/CET	7 680,66	3 266,21	4 414,45
4386500	TAXE APPRENTISSAGE - CHARGES A PAYE		6 652,31	-6 652,31
4386600	TAXE HANDICAPES - CHARGES A PAYER	12 000,00	7 800,00	4 200,00
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	12 787,00	9 893,00	2 874,00
4486100	ETAT - CET A PAYER	-38 882,00	-21 246,02	-17 635,98
4486200	ETAT - TVS A PAYER	6 500,00	2 256,40	4 243,60
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		680 939,70	472 791,78	208 147,92
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
5186000	BANQUES INTERETS COURUS	6 800,00	2 516,82	4 283,18
5186800	BANQUES - INTS CASH POOLING A PAYER	84 946,26		84 946,26
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		91 746,26	2 516,82	89 229,44

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
	TOTAL CHARGES A PAYER	1 763 962,05	1 943 979,99	-180 017,94

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	CHARGES CONST D'AVANCE	1 666 574,91	1 194 421,89	471 153,02
4860020	CCA - SCALIAN DS	8 454,92		8 454,92
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 674 029,53	1 194 421,89	479 607,64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
4870000	PRODUITS CONST D'AVANCE	-491 969,62	-553 793,00	61 823,38
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-491 969,62	-553 793,00	61 823,38

Compte	Libellé	30/06/2019	30/06/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4181000	CLT FACT A ETABLIR	1 716,00	112 876,24	-111 160,24
4181002	CLT FAE - INGENIERIE	556 243,20	479 280,00	76 963,20
4181003	CLT FAE SCALIAN OP	956 023,20	191 326,80	764 696,40
4181005	CLT FAE - ETOP INT		201 153,60	-201 153,60
4181008	CLT FAE - SCALIAN GMBH	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181009	CLT FAE - SCALIAN UK	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181013	CLT FAE - EVOSYS	99 954,00	180 091,20	-80 137,20
4181015	CLT FAE - SCALIAN SPAIN	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181016	CLT FAE - SCALIAN INC	53 630,00	13 086,33	40 543,67
4181017	CLT FAE - SCALIAN CORPORATION	53 630,00	10 864,00	42 766,00
4181018	CLT FAE - SCALIAN BENELUX	53 630,00	15 102,82	38 527,18
4181020	CLT FAE - SCALIAN DS	688 665,20	218 167,60	480 477,60
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 634 381,60	1 454 560,59	1 179 821,01
AUTRES CREANCES				
4088020	FEUR AAR - SCALIAN DS		182,29	-182,29
4387000	ORGA SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	-976,85	718,85	-1 695,80
4487000	Etat - produits à recevoir		26 892,00	-26 892,00
TOTAL AUTRES CREANCES		-976,85	27 793,24	-28 770,09
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
5187800	BANQUES - INTS CASH POOLING A RECEV	17 850,91		17 850,91
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		17 850,91		17 850,91
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 651 255,66	1 482 353,83	1 168 901,83

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 financiers donnés et reçus

		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

Caution de dépôt de garantie			
Baux commerciaux			328 711
CIC	328 711		328 711
BANQUE COURTOIS	230 275		230 275
SOCIETE GENERALE	32 778		32 778
 B COURTOIS - CREDIT VENDEUR	 1 444 456		 1 444 456

TOTAL		2 036 220	2 036 220
--------------	--	-----------	-----------

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

TOTAL						
--------------	--	--	--	--	--	--