

RCS : VERSAILLES

Code greffe : 7803

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 02977

Numéro SIREN : 440 126 035

Nom ou dénomination : JALIOS

Ce dépôt a été enregistré le 24/01/2020 sous le numéro de dépôt 1119

# Greffe du tribunal de commerce de Versailles



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

### Dépôt :

Date de dépôt : 24/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/1119

### Déposant :

Nom/dénomination : JALIOS

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 440 126 035

N° gestion : 2001 B 02977



1119

24 JAN. 2020

# JALIOS

Qlentz

**Société Anonyme au capital de 60 789.00 euro**

**Siège social : 58 rue Pottier**

**78150 LE CHESNAY**

**440 126 035 RCS VERSAILLES**

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT**  
**SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**EN DATE DU 20 DÉCEMBRE 2019**

**DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019, s'élevant à 234 547.45 €, de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 234 547.45 €
- Affectation d'une somme de ..... 903.50 €  
au compte de "réserve légale", pour la porter à 10 % du capital social
- Une somme de ..... 233 643.95 €  
affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

**Rappel des dividendes antérieurement distribués**

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

**Le Président**



## **POUVOIR**

Je soussigné Vincent BOUTHORS,  
agissant en qualité de Président Directeur Général de la société JALIOS,  
société anonyme au capital de 60 789.00 euro,  
dont le siège social est à LE CHESNAY, 78150, 58 rue Pottier,  
et immatriculée au RCS de VERSAILLES sous le numéro 440126035,

Constitue par la présente pour mandataire spécial :

- le cabinet A & A EXPERTISE COMPTABLE sis à PARIS (75015), 22 rue de la Fédération,  
au capital de 200 000.00 €  
Siret : 40472604400047

A l'effet d'accomplir en mon nom toutes formalités légales et tous dépôts, immatriculation, modification et radiation au Centre de formalités des entreprises, Registre du commerce et des sociétés et Greffe du Tribunal de Commerce.

En conséquence, faire toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, en donner bonne et valable quittance, décharges et/ou mainlevées et généralement faire le nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à LE CHESNAY.

Le 20 décembre 2019.

**Vincent BOUTHORS**



## SA JALIOS

## BILAN

Certifié conforme  
 Vincent BOOTHORS, P.D.G.  
 le 21/01/2020

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>ACTIF</b>				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	51 641	42 586	9 056	12 793
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	33 428	22 230	11 198	14 463
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	372 133	232 895	139 238	138 083
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 200		1 200	1 200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 584		43 584	42 384
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>501 986</b>	<b>297 711</b>	<b>204 276</b>	<b>208 923</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	20 007		20 007	22 237
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	2 759 071	131 110	2 627 961	2 903 829
Fournisseurs débiteurs	923		923	4 569
Personnel	4 200		4 200	
Etat, Impôts sur les bénéfices	403 477		403 477	271 003
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	128 032		128 032	95 232
Autres créances	70 700		70 700	171 186
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman	4 369		4 369	4 726
Valeurs mobilières de placement	1 838		1 838	1 838
Disponibilités	3 197 449		3 197 449	1 965 665
Charges constatées d'avance	135 514		135 514	138 993
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 725 581</b>	<b>131 110</b>	<b>6 594 471</b>	<b>5 579 278</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	1 011		1 011	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 011</b>		<b>1 011</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>7 228 579</b>	<b>428 821</b>	<b>6 799 758</b>	<b>5 788 201</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*C. Plant*

## SA JALIOS

## BILAN

	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	60 789	51 754
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	48 998	8 160
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	5 175	5 063
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 710 726	1 596 659
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>234 547</b>	<b>114 180</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 060 235</b>	<b>1 775 815</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 011	160 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 011</b>	<b>160 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	225 431	149 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	225 431	149 038
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	206	35 217
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 755	693 475
<i>Personnel</i>	700 680	433 912
<i>Organismes sociaux</i>	591 386	459 592
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	504 850	438 941
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	145 471	92 507
Dettes fiscales et sociales	1 942 387	1 424 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 680	100 158
Produits constatés d'avance	1 710 052	1 440 998
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 738 511</b>	<b>3 843 838</b>
Ecarts de conversion - Passif		8 548
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 799 758</b>	<b>5 788 201</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*C. Plant*

## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
Production vendue (services)	8 264 624	7 885 824
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 264 624</b>	<b>7 885 824</b>
Dont à l'exportation	979 992	930 471
Production stockée	-2 230	11 147
Autres produits	159 316	53 649
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>8 421 710</b>	<b>7 950 619</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Autres achats & charges externes	1 955 324	2 568 818
Impôts, taxes et vers. assim.	152 166	158 580
Salaires et Traitements	3 886 237	3 352 803
Charges sociales	1 853 378	1 553 166
Amortissements et provisions	183 615	145 181
Autres charges	341 757	185 508
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>8 372 477</b>	<b>7 964 055</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>49 233</b>	<b>-13 436</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>6 461</b>	<b>1 713</b>
<b>Charges financières</b>		<b>3 987</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>6 461</b>	<b>-2 273</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>55 694</b>	<b>-15 709</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>162 027</b>	<b>41 095</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>64 107</b>	<b>166 435</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>97 919</b>	<b>-125 340</b>
Impôts sur les bénéfices	-80 934	-255 229
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>234 547</b>	<b>114 180</b>



# Etats Financiers

2019

Période du 01/07/2018 au 30/06/2019

## ANNEXES

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA JALIOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 6 799 758 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 234 547 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Amortissements

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

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

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

### Stocks

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

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

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Opérations en devises

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

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

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



A & A EXPERTISE COMPTABLE



**REGLES ET METHODES COMPTABLES****Engagement de retraite**

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

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

**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 13 044 Euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



## FAITS CARACTERISTIQUES

### Autres éléments significatifs

En octobre 2018, 9035 BCE 2007-2 émis, en application de l'assemblée générale des actionnaires du 26 juin 2007 et, des conseils d'administrations subséquents, ont été exercés.

L'augmentation de capital subséquente a été constatée par le conseil d'administration du 26 octobre 2018 conformément aux pouvoirs conférés par l'assemblée générale du 26 juin 2007. Le capital social est passé de 51 754 euros à 60 789 euros divisé en 60 789 actions.



A & A EXPERTISE COMPTABLE



*C. L...*

## NOTES SUR LE BILAN

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 136	4 505		51 641
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>47 136</b>	<b>4 505</b>		<b>51 641</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	33 428			33 428
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	43 894			43 894
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 273	63 691	40 725	328 239
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>382 594</b>	<b>63 691</b>	<b>40 725</b>	<b>405 561</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 200			1 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 384	1 200		43 584
<b>Immobilisations financières</b>	<b>43 584</b>	<b>1 200</b>		<b>44 784</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>473 315</b>	<b>69 396</b>	<b>40 725</b>	<b>501 986</b>



## NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 505	63 691	1 200	69 396
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 505</b>	<b>63 691</b>	<b>1 200</b>	<b>69 396</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		40 725		40 725
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>40 725</b>		<b>40 725</b>



## NOTES SUR LE BILAN

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS 1DAY1LEARN 78150 LE CHESNAY	12 000	9 672	10,00	29 997

Renseignements globaux sur toutes les filiales

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



## NOTES SUR LE BILAN

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 344	8 242		42 586
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>34 344</b>	<b>8 242</b>		<b>42 586</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 965	3 265		22 230
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 838	4 284		10 122
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 246	58 252	40 725	222 773
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>230 049</b>	<b>65 801</b>	<b>40 725</b>	<b>255 125</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>264 392</b>	<b>74 043</b>	<b>40 725</b>	<b>297 711</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE

Page 13

## NOTES SUR LE BILAN

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 545 502 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 584		43 584
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 759 071	2 759 071	
Autres	607 333	607 333	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	135 514	135 514	
<b>Total</b>	<b>3 545 502</b>	<b>3 501 918</b>	<b>43 584</b>

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

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	88 158
Rrr à obtenir	923
Cir à recevoir du 01/1 au 30/6/n+1	56 343
<b>Total</b>	<b>145 424</b>



## NOTES SUR LE BILAN

## Capitaux propres

## Composition du capital social

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

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	51 754	1,00
Titres émis pendant l'exercice	9 035	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 789	1,00

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	160 000		160 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 011			1 011
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>160 000</b>	<b>1 011</b>	<b>160 000</b>		<b>1 011</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation	1 011
Financières	
Exceptionnelles	160 000



## NOTES SUR LE BILAN

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 738 305 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	225 431	225 431		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 755	740 755		
Dettes fiscales et sociales	1 942 387	1 942 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	119 680	119 680		
Produits constatés d'avance	1 710 052	1 710 052		
<b>Total</b>	<b>4 738 305</b>	<b>4 738 305</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(\*\*) Dont envers les associés



## NOTES SUR LE BILAN

## Charges à payer

	Montant
Fourn - factures non parvenues	64 211
Dettes prov / congés à payer	357 748
Prov prime de vacance à payer	2 564
Primes de bilan cap	340 091
Prov cs sur congés à payer	171 136
Prov cs/primes	160 285
Prov cs / prime de vacance à payer	1 157
Formation professionnelle cap	17 584
Adesat cap	343
Cfe & cvae cap	77 543
Peec 1% logement cap	23 558
Rrr à accorder	47 948
Jetons de présence	41 000
<b>Total</b>	<b>1 305 168</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE

Page 17



## NOTES SUR LE BILAN

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	135 514		
<b>Total</b>	<b>135 514</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca maintenance	1 408 079		
Pca saas	205 063		
Pca sp	96 910		
<b>Total</b>	<b>1 710 052</b>		



## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 250 987	979 992	8 230 979
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	33 645		33 645
<b>TOTAL</b>	<b>7 284 632</b>	<b>979 992</b>	<b>8 264 624</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 600 Euro



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



**AUTRES INFORMATIONS****Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 378 633 Euro

Le passif social est calculé à la date du 30 juin 2019.

Le salaire brut annuel retenu est celui de 2018-2019.

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

La table de mortalité utilisée est la TG 05.

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

**Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE

Page 20

## TABLEAU DES CINQ DERNIERS EXERCICES

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	50 510,00	50 627,00	50 627,00	51 754,00	60 789,00
Nombre d'actions ordinaires	50 510,00	50 627,00	50 627,00	51 754,00	51 754,00
<b>Opérations et résultats :</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 239 936,55	5 915 679,85	7 032 578,26	7 885 823,55	8 264 623,79
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	12 391,17	68 107,32	196 231,16	155 099,47	58 830,95
Impôts sur les bénéfices	-266 697,00	-157 953,00	-216 717,00	-255 229,00	-80 934,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	289 902,90	248 939,59	294 456,42	114 179,60	234 547,45
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	5,53	4,47	8,16	7,93	2,70
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	5,74	4,92	5,82	2,21	4,53
Dividende distribué					
<b>Personnel</b>					
Effectif salariés	35	43	49	55	54
Montant de la masse salariale	2 265 976,84	2 664 474,86	3 216 816,39	3 352 802,63	3 886 236,76
Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 044 218,58	1 303 587,29	1 513 587,67	1 553 166,33	1 853 377,90



# RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

---

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

## JALIOS

SA AU CAPITAL DE 60.789 EUROS  
58 RUE POTTIER  
78150 LE CHESNAY  
R.C.S. VERSAILLES B 440.126.035

# RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES JALIOS SA

---

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

Mesdames, Messieurs,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée, j'ai effectué l'audit des comptes de la société JALIOS relatif à l'exercice clos le 30 Juin 2019 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **Fondement de l'opinion**

### **Référentiel d'audit**

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

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

### **Indépendance**

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Juillet 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

### **Justification de mes appréciations**

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

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



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

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

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

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

### **Rapport sur le gouvernement d'entreprise**

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

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

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

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

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

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

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

Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



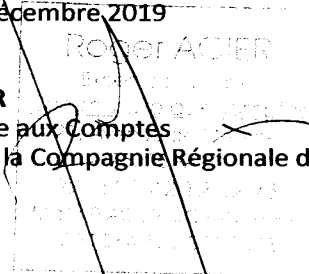
*Roger LACIER*

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

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

Paris, le 4 Décembre 2019

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



# ANNEXE AU RAPPORT

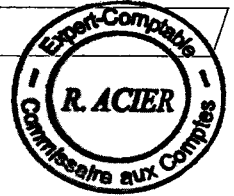
## Description détaillée des responsabilités du Commissaire aux Comptes.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.





## BILAN

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>ACTIF</b>				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	51 641	42 586	9 056	12 793
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	33 428	22 230	11 198	14 463
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	372 133	232 895	139 238	138 083
Immob. en cours / Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	1 200		1 200	1 200
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	43 584		43 584	42 384
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>501 986</b>	<b>297 711</b>	<b>204 276</b>	<b>208 923</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	20 007		20 007	22 237
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	2 759 071	131 110	2 627 961	2 903 829
Fournisseurs débiteurs	923		923	4 569
Personnel	4 200		4 200	
Etat, Impôts sur les bénéfices	403 477		403 477	271 003
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	128 032		128 032	95 232
Autres créances	70 700		70 700	171 186
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur comman	4 369		4 369	4 726
Valeurs mobilières de placement	1 838		1 838	1 838
Disponibilités	3 197 449		3 197 449	1 965 665
Charges constatées d'avance	135 514		135 514	138 993
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>6 725 581</b>	<b>131 110</b>	<b>6 594 471</b>	<b>5 579 278</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif	1 011		1 011	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	<b>1 011</b>		<b>1 011</b>	
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>7 228 579</b>	<b>428 821</b>	<b>6 799 758</b>	<b>5 788 201</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Signature*



## BILAN

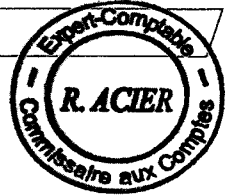
	Net au 30/06/19	Net au 30/06/18
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	60 789	51 754
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	48 998	8 160
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 175	5 063
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 710 726	1 596 659
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>234 547</b>	<b>114 180</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 060 235</b>	<b>1 775 815</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	1 011	160 000
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>1 011</b>	<b>160 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	225 431	149 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	225 431	149 038
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	206	35 217
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 755	693 475
<i>Personnel</i>	700 680	433 912
<i>Organismes sociaux</i>	591 386	459 592
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	504 850	438 941
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	145 471	92 507
Dettes fiscales et sociales	1 942 387	1 424 952
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	119 680	100 158
Produits constatés d'avance	1 710 052	1 440 998
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 738 511</b>	<b>3 843 838</b>
Ecart de conversion - Passif		8 548
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>6 799 758</b>	<b>5 788 201</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE

2019





## COMPTE DE RESULTAT

	du 01/07/18 au 30/06/19 12 mois	du 01/07/17 au 30/06/18 12 mois
<b>Produits d'exploitation</b>		
Production vendue (services)	8 264 624	7 885 824
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>8 264 624</b>	<b>7 885 824</b>
Dont à l'exportation	979 992	930 471
Production stockée	-2 230	11 147
Autres produits	159 316	53 649
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>8 421 710</b>	<b>7 950 619</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Autres achats & charges externes	1 955 324	2 568 818
Impôts, taxes et vers. assim.	152 166	158 580
Salaires et Traitements	3 886 237	3 352 803
Charges sociales	1 853 378	1 553 166
Amortissements et provisions	183 615	145 181
Autres charges	341 757	185 508
<b>Total charges d'exploitation</b>	<b>8 372 477</b>	<b>7 964 055</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>49 233</b>	<b>-13 436</b>
<b>Produits financiers</b>	<b>6 461</b>	<b>1 713</b>
<b>Charges financières</b>		<b>3 987</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>6 461</b>	<b>-2 273</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>55 694</b>	<b>-15 709</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>162 027</b>	<b>41 095</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>64 107</b>	<b>166 435</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>97 919</b>	<b>-125 340</b>
Impôts sur les bénéfices	-80 934	-255 229
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>234 547</b>	<b>114 180</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Opent*



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de la société : SA JALIOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 6 799 758 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 234 547 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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



A & A EXPERTISE COMPTABLE



*C. Plant*



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Amortissements

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

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

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

### Stocks

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

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

### Créances

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

### Provisions

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

### Produits et charges exceptionnels

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

### Opérations en devises

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

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

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



A & A EXPERTISE COMPTABLE

10/07/2019



*Signature*



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### Engagement de retraite

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

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 13 044 Euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.



A & A EXPERTISE COMPTABLE

*[Faint signature or stamp]*



*[Handwritten signature]*



## FAITS CARACTERISTIQUES

### Autres éléments significatifs

En octobre 2018, 9035 BCE 2007-2 émis, en application de l'assemblée générale des actionnaires du 26 juin 2007 et, des conseils d'administrations subséquents, ont été exercés.

L'augmentation de capital subséquente a été constatée par le conseil d'administration du 26 octobre 2018 conformément aux pouvoirs conférés par l'assemblée générale du 26 juin 2007. Le capital social est passé de 51 754 euros à 60 789 euros divisé en 60 789 actions.



A & A EXPERTISE COMPTABLE



*C. L...*



## NOTES SUR LE BILAN

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 136	4 505		51 641
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>47 136</b>	<b>4 505</b>		<b>51 641</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	33 428			33 428
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	43 894			43 894
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	305 273	63 691	40 725	328 239
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>382 594</b>	<b>63 691</b>	<b>40 725</b>	<b>405 561</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 200			1 200
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 384	1 200		43 584
<b>Immobilisations financières</b>	<b>43 584</b>	<b>1 200</b>		<b>44 784</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>473 315</b>	<b>69 396</b>	<b>40 725</b>	<b>501 986</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*C. L...*



## NOTES SUR LE BILAN

Les flux s'analysent comme suit :

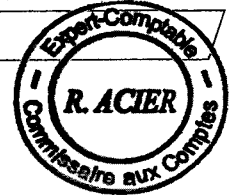
	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 505	63 691	1 200	69 396
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 505</b>	<b>63 691</b>	<b>1 200</b>	<b>69 396</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		40 725		40 725
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>40 725</b>		<b>40 725</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE

15/07/2019





## NOTES SUR LE BILAN

## Immobilisations financières

## Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SAS 1DAY1LEARN 78150 LE CHESNAY	12 000	9 672	10,00	29 997

Renseignements globaux sur toutes les filiales

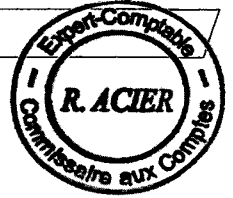
	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	1 200	1 200			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations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



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Handwritten signature*



## NOTES SUR LE BILAN

## Amortissements des immobilisations

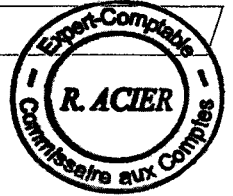
	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 344	8 242		42 586
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>34 344</b>	<b>8 242</b>		<b>42 586</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	18 965	3 265		22 230
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 838	4 284		10 122
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	205 246	58 252	40 725	222 773
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>230 049</b>	<b>65 801</b>	<b>40 725</b>	<b>255 125</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>264 392</b>	<b>74 043</b>	<b>40 725</b>	<b>297 711</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Signature*



## NOTES SUR LE BILAN

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 545 502 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	43 584		43 584
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 759 071	2 759 071	
Autres	607 333	607 333	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	135 514	135 514	
<b>Total</b>	<b>3 545 502</b>	<b>3 501 918</b>	<b>43 584</b>

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

## Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	88 158
Rrr à obtenir	923
Cir à recevoir du 01/1 au 30/6/n+1	56 343
<b>Total</b>	<b>145 424</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Signature*



## NOTES SUR LE BILAN

## Capitaux propres

## Composition du capital social

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

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	51 754	1,00
Titres émis pendant l'exercice	9 035	1,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	60 789	1,00

## Provisions

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	160 000		160 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 011			1 011
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>160 000</b>	<b>1 011</b>	<b>160 000</b>		<b>1 011</b>

## Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

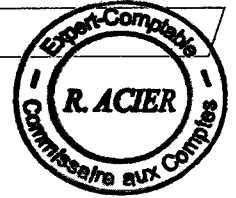
Exploitation	1 011	
Financières		
Exceptionnelles		160 000



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Opent*



## NOTES SUR LE BILAN

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 738 305 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	225 431	225 431		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	740 755	740 755		
Dettes fiscales et sociales	1 942 387	1 942 387		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	119 680	119 680		
Produits constatés d'avance	1 710 052	1 710 052		
<b>Total</b>	<b>4 738 305</b>	<b>4 738 305</b>		

(\*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(\*) Emprunts remboursés sur l'exercice

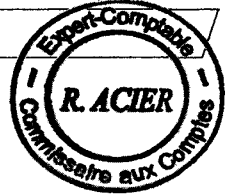
(\*\*) Dont envers les associés



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Opent*



## NOTES SUR LE BILAN

## Charges à payer

	Montant
Fourn - factures non parvenues	64 211
Dettes prov / congés à payer	357 748
Prov prime de vacance à payer	2 564
Primes de bilan cap	340 091
Prov cs sur congés à payer	171 136
Prov cs/primes	160 285
Prov cs / prime de vacance à payer	1 157
Formation professionnelle cap	17 584
Adesat cap	343
Cfe & cvae cap	77 543
Peeec 1% logement cap	23 558
Rrr à accorder	47 948
Jetons de présence	41 000
<b>Total</b>	<b>1 305 168</b>



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



SA JALIOS



## NOTES SUR LE BILAN

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	135 514		
<b>Total</b>	<b>135 514</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Pca maintenance	1 408 079		
Pca saas	205 063		
Pca sp	96 910		
<b>Total</b>	<b>1 710 052</b>		



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE

R. ACIER





## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	7 250 987	979 992	8 230 979
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	33 645		33 645
<b>TOTAL</b>	<b>7 284 632</b>	<b>979 992</b>	<b>8 264 624</b>

## Charges et produits d'exploitation et financiers

## Rémunération des commissaires aux comptes

## Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 600 Euro



A &amp; A EXPERTISE COMPTABLE



*Signature*



## AUTRES INFORMATIONS

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 378 633 Euro  
 Le passif social est calculé à la date du 30 juin 2019.  
 Le salaire brut annuel retenu est celui de 2018-2019.  
 Le taux d'actualisation utilisé est de 2,5%  
 La table de mortalité utilisée est la TG 05.

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

### Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.



A & A EXPERTISE COMPTABLE



*C. Plant*