

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 20574

Numéro SIREN : 482 064 771

Nom ou dénomination : ID VALEURS

Ce dépôt a été enregistré le 24/08/2018 sous le numéro de dépôt 13644

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

ID VALEURS

162 boulevard de Fourmies

59100 Roubaix

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : ID VALEURS

Numéro RCS : 482 064 771

Numéro Gestion : 2005B20574

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 162 boulevard de Fourmies

59100 Roubaix

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 07/08/2018

Sous le numéro : 13644

Délivré à Lille Métropole le 24 août 2018

Le Greffier,



2018 8013644

Formulaire obligatoire (article 33 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ID VALEURS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 162 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 8 2 0 6 4 7 7 1 0 0 0 1 7		Néant <input type="checkbox"/>				
		Exercice N clos le. 31122017				
		N-1 31122016				
		Net 3				
		Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
Immobilisations en cours		AV	AW			
Avances et acomptes		AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
	Autres participations	CU	CV	133 122 560	133 262 118	
	Créances rattachées à des participations	BB	BC			
	Autres titres immobilisés	BD	BE	400 000	400 000	
	Prêts	BF	BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	BI	416 134	416 134	
TOTAL (II)		BJ	BK	133 938 695	134 078 252	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	831 496	1 054 720
		Autres créances (3)	BZ	CA	163 067 355	153 162 412
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	7 985 779	3 455 114	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	151 056	105 656	
	TOTAL (III)	CJ	CK	172 035 686	157 777 903	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		359 548	421 893	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	306 333 930	292 278 049	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME**

[Signature]

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

Désignation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75 023 488)	DA	75 023 488	75 023 488	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	8	8	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	7 502 349	7 502 349	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	81 257 780	87 661 978	
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	8 251 630	1 595 181	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	172 035 257	171 783 006	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	317 835	270 945	
	TOTAL (III)	DR	317 835	270 945	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT	110 000 000	80 000 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	17 041 283	30 789 053	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	5 835 850	7 927 141	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	141 694	421 884	
	Dettes fiscales et sociales	DY	317 332	643 396	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	292 000	332 000	
Compte régul.	Autres dettes	EA	329 115	87 402	
	Produits constatés d'avance (4)	EB	23 561	23 219	
	TOTAL (IV)	EC	133 980 837	120 224 097	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	306 333 930	292 278 049	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Écart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	16 459 025	25 224 097		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	86 740	504 231		

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

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

COPIE CERTIFIÉE

Désignation de l'entreprise : SAS ID VALEURS		Exercice N			Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	FD	biens *	FE		FF		
			services *	FG	4 631 076	FH	231 755	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 631 076	FK	231 755	FL	4 862 831	5 009 311
	Production stockée*				FM			
	Production immobilisée*				FN			
	Subventions d'exploitation				FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	27 291	23 198	
	Autres produits (1) (11)				FQ	3		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	4 890 126	5 032 510	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS			
	Variation de stock (marchandises)*				FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	2 563 267	1 807 844	
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	171 321	245 333	
	Salaires et traitements*				FY	2 013 709	2 357 403	
	Charges sociales (10)				FZ	736 168	836 406	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*		GA			
			- dotations aux provisions*		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	GC					
	Pour risques et charges : dotations aux provisions	GD	46 889	16 166				
	Autres charges (12)	GE	4	103				
Total des charges d'exploitation (4) (II)	GF	5 531 362	5 263 257					
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	(641 235)	(230 746)					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)	GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)	GI						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)	GJ	5 902 044					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	4 574 036	3 521 978				
	Reprises sur provisions et transferts de charges	GM						
	Différences positives de change	GN	92 256	70 685				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO						
Total des produits financiers (V)	GP	10 568 337	3 592 663					
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*	GQ	62 344	9 906				
	Intérêts et charges assimilées (6)	GR	4 224 888	3 158 754				
	Différences négatives de change	GS	44 071	4 539				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT						
Total des charges financières (VI)	GU	4 331 305	3 173 201					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	6 237 032	419 462					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	5 595 796	188 715					

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

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ID VALEURS</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	70 872		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	198 652	227 112	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		9 425	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	269 524	236 537	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	85 578	49 425	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	139 557	196 063	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	225 135	245 488	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	44 388	(8 951)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 611 444)	(1 415 417)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	15 727 988	8 861 711	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 476 358	7 266 530	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	8 251 630	1 595 181	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	10 475 484	3 512 062	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	85 500	40 000	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	27 291	23 198	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		99		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
Cession titres de participation		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Divers		139 557	198 652		
Pénalités		78	130		
Dons		85 500			
Rbst CVAE 2014-2016			70 741		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		



**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

ID Valeurs SAS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2017**

Montants exprimés en KEUR

Table des matières

1	Faits caractéristiques	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Evènements post-clôture	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	ACTIF	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	4
3.1.3	Immobilisations incorporelles	4
3.1.4	Immobilisations corporelles	4
3.1.5	Immobilisations financières	4
3.1.6	Stocks	5
3.1.7	Créances	5
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	5
3.1.9	Comptes de régularisation	5
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	5
3.2	PASSIF	6
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
3.2.2	Capital	6
3.2.3	Provisions pour risques et charges	6
3.2.4	Dettes financières	7
3.2.5	Autres dettes	7
3.2.6	Comptes de régularisation	8
4	Informations relatives au compte de résultat	9
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	9
4.2	Résultat financier	9
4.3	Résultat exceptionnel	9
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	9
4.4.1	CICE	9
4.4.2	Transfert de charges	10
4.4.3	Impôt sur les bénéfices	10
5	Autres informations	11
5.1	Engagements financiers	11
5.1.1	Emprunts bancaires :	11
5.1.2	Engagements bancaires sur couvertures des achats et ventes en dollars :	11
5.2	Autres engagements	11
5.3	Effectif moyen	11
5.4	Engagement formation au titre du CPF	11
5.5	Rémunération des dirigeants	11

1 Faits caractéristiques**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

- Le 27/01/2017, émission d'un nouvel emprunt obligataire non-côté pour un montant de 30 M€, échéance 01/2025. Cet emprunt a été souscrit à parts égales par 2 investisseurs.
- Le 27/04/2017, signature d'un nouveau Club Deal avec 8 banques faisant déjà partie du Club Deal existant.

Ce Club Deal comporte une ligne de crédit renouvelable d'un montant global maximum de 120 M€, dont l'échéance est fixée à 02/2022, prorogeable pour une durée de 2 ans maximum.

Il comporte également un crédit d'investissement non confirmé d'un montant global maximum de 50 M€.

- Le 1er juin 2017, cession de 352 actions de la société Id Group au FCPE Val'ID pour un total de 199 K€.

1.2 Evènements post-clôture

2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

Les comptes ont été établis conformément au PCG, et au règlement comptable de l'ANC (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

3 Informations relatives au bilan

3.1 ACTIF

3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

3.1.3 Immobilisations incorporelles

RAS

3.1.4 Immobilisations corporelles

RAS

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.5.1 Titres de filiales et participations

Montants exprimés en milliers d'euros

Sociétés filiales	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Brute des titres	Valeur Nette Comptable des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
France							
ID Group SAS	60 562	98,35%	131 097	131 097	0	3 153	4 944
ID Bat SARL	1 959	100%	2 026	2 026	0	2 738	374
Total			133 123	133 123			

Les titres de participation ont été évalués à leur valeur d'achat. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base :

- d'une part de la quote-part de détention des capitaux propres sociaux, ajustés, le cas échéant des plus ou moins-values estimées ;
- et d'autre part, des perspectives de rentabilité.

Les créances rattachées à des participations sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

3.1.5.2 Dépréciations des titres

NA

3.1.5.3 Créances immobilisées

NA

3.1.6 Stocks

NA

3.1.7 Créances

3.1.7.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

3.1.7.2 Dépréciation des créances

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

3.1.7.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	832
Etat - Produits à recevoir	720
Total	1 552

3.1.8 Valeurs mobilières et disponibilités

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

3.1.9 Comptes de régularisation

3.1.9.1 Charges constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Loyers 1T2018	31
Primes sur option de change	113
Divers	8
Total	152

3.1.10 Créances et dettes en devises, écarts de conversion

Les actifs et passifs libellés en devises sont :

- Soit comptabilisés au taux couvert lorsqu'ils sont effectivement couverts par des instruments de couverture d'achats et ventes de devises (ils ne font de ce fait l'objet d'aucune réévaluation à la clôture) ;
- Soit comptabilisés au cours du jour de l'opération, puis réévalués à la clôture de l'exercice au taux de conversion au jour de la date de clôture.

Au 31 décembre 2017, il n'a été constaté d'écart de conversion actif.

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2017	Affectation Résultat 2016	Résultat 2017	Dividendes versés	Clôture 2017
Capital social	75 023 488				75 023 488
Primes et réserves	95 164 337	1 595 181		- 7 999 379	88 760 139
Report à nouveau					0
Résultat	1 595 181	- 1 595 181	8 251 630		8 251 630
Total	171 783 006	0	8 251 630	- 7 999 379	172 035 257

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 9 377 936 actions d'une valeur nominale de 8 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (en euros)
Position en début d'exercice	9 377 936	75 023 488
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	9 377 936	75 023 488

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

ID Valeurs est la société consolidante de la société ID Group, détenant les sociétés exploitant les marques et réseaux Okaïdi, Jacadi, et le réseau de crèches « Rigolo Comme La Vie ».

3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les risques connus et probables sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante, dans le respect du principe de prudence.

3.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants exprimés en milliers d'euros

	Ouverture 2017	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2017
Indemnité départ en retraite	271	47	0	0	318
Total	271	47	0	0	318

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 318KE. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges, calculé conformément à la méthode préférentielle prévue dans la recommandation ANC n°2013-02.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivants :

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	1,41%	Taux de marché au 31/10/2017, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (1,36% en n-1)
Taux de progression des salaires	2,5%	Idem n-1
Taux de charges sociales	45%	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	
Table de turn-over		Propre à l'entreprise

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

La dette financière d'ID Valeurs est composée :

- De deux Clubs Deal, permettant le financement des besoins généraux et des investissements du groupe dans le cadre d'un cash pooling :
 - Le premier, contracté en 2010, amendé en 2014 est mobilisable à hauteur de 75 000KE.
Au 31/12/2017, 15 000KE étaient utilisés ;
 - Le second, contracté en 2017, d'un montant total maximal de 170 000KE, est mobilisable à hauteur de 30 000KE au 31/12/2017.
Aucune utilisation au 31/12/2017.
- De six emprunts obligataires, émis en 2014, 2016 et 2017, d'un montant total de 110 000KE venant compléter les outils de cash pooling du groupe.

3.2.5 Autres dettes

3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
FNP et avoir à établir	281
Dettes fiscales et sociales	207
Agios bancaires	34
Divers	6
Total	528

3.2.6 Comptes de régularisation**3.2.6.1 Produits constatés d'avance**

Au 31 décembre 2017, les produits constatés d'avance s'élèvent à 24K€ et concernent les loyers du premier trimestre 2018.

4 Informations relatives au compte de résultat
4.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique
Montants exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Production vendue de services	4 631	232	4 863
Total	4 631	232	4 863

4.2 Résultat financier
Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes reçus	5 901
Intérêts des comptes courants	4 574
Gain de change	92
Autres	1
Sous-total Produits financiers	10 568
Charges financières	
Intérêts et charges assimilées	4 225
Pertes de change	44
Dotations financières	62
Sous-total Charges financières	4 331
Résultat financier	6 237

4.3 Résultat exceptionnel
Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Cession de titres de participation	199
Remboursement CVAE 2014-2016	71
Divers	0
Sous-total Produits exceptionnels	270
Charges exceptionnelles	
Cession de titres de participation	140
Pénalités	0
Dons	85
Sous-total Charges exceptionnelles	225
Résultat exceptionnel	45

4.4 Autres informations sur le compte de résultat
4.4.1 CICE

NA

4.4.2 Transfert de charges*Montants exprimés en milliers d'euros*

Nature	Montant
Frais de personnel	27
Total	27

4.4.3 Impôt sur les bénéfices**Sociétés intégrées fiscalement**

Au 31/12/2017, la société ID Valeurs est la société mère d'un groupe fiscalement intégré comprenant :

- ID Group SAS
- ID Bat SARL
- Okaïdi SAS
- Jacadi SAS
- Rigolo Comme La Vie
- N'Joy EURL
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 2
- ID Kids Logistics 3
- Play ID EURL
- Jacari EURL
- IDK Dév SAS
- Mikro Dév SAS
- ID School SARL
- Joy Vox SAS
- ID Project 5 SAS
- Elbbub SARL

Chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée. La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale).

Au titre de l'exercice, la société a bénéficié d'un boni d'intégration fiscale de 2 098 889 €, issu principalement des déficits des membres du groupe fiscalement intégré.

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

5.1.1 Emprunts bancaires :

Les emprunts à taux variables font l'objet d'une couverture de taux à hauteur de 40 000K€.

5.1.2 Engagements bancaires sur couvertures des achats et ventes en dollars :

Afin de limiter le risque de variation de la valeur de l'Euro par rapport au Dollar US, Yuan Chinois, Hong-Kong Dollar, Dollar Canadien et Livre Sterling des sociétés commerciales du groupe, ID Valeurs a mis en place des outils de couverture suivants :

- achats à terme et options d'achats de Dollar pour 246 880K USD ;
- ventes à terme de Dollar pour 23 200K USD ;
- ventes à terme de Yuan pour 12 300K CNY ;
- achats à terme de Hong-Kong Dollar pour 15 000K HKD ;
- ventes à terme de Dollar Canadien pour 1 350K CAD ;
- ventes à terme de Livre Sterling pour 900K GBP.

Dans le cadre de la convention de trésorerie, ces devises seront cédées aux (ou achetées par les) filiales du Groupe à un cours garanti fixé dans le cadre d'enveloppes budgétaires.

5.2 Autres engagements

Il n'existe plus d'engagement financier au profit de la Fondation OKWorld, dont la liquidation a été prononcée le 18/1/2018.

5.3 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	10
Total	10

5.4 Engagement formation au titre du CPF

NA

5.5 Rémunération des dirigeants

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

ÏD VALEURS
Société par actions simplifiée
au capital de 75 023 488 euros
Siège social : 162 Boulevard de Fourmies
59100 ROUBAIX
482 064 771 RCS LILLE METROPOLE

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE DU 15 JUIN 2018**

L'an deux mille dix-huit,
Le quinze juin, à 14h
Au siège social,

[...]

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et le rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2017, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2017 lesquels font apparaître un bénéfice de 9 951 183 euros, ainsi que les informations transmises dans ces comptes ou résumées dans le rapport sur la gestion du groupe inclus dans le rapport de gestion.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 8 251 630 €.

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

L'assemblée générale, statuant en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, prend acte de l'absence de dépense ou charge visées à l'article 39-4 de ce code.

En conséquence, l'assemblée générale donne au Président et au Directeur Général quitus entier et sans réserve de l'exécution de leur mandat pour ledit exercice.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Affectation du résultat

L'assemblée générale prend note de la proposition du Président concernant l'affectation du résultat, mais décide de ne pas distribuer les 4.500.000 euros de dividende proposés.

L'assemblée générale décide ainsi d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 8.251.630 euros, de la manière suivante :

Origine

- « Autres réserves » :	81 257 780 €
- « Report à nouveau » :	0 €
- Résultat de l'exercice :	8 251 630 €

Affectation du résultat

- Distribution de dividende	0 €
- Compte « autres réserves » :	8 251 630 €

(pour le porter de 81.257.780 € à 89.509.410 € après affectation)

Total affecté : 8 251 630 €

Rappel des dividendes distribués

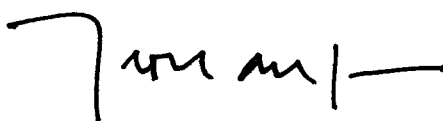
L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice	Revenus Eligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres Revenus distribués	
2016 Dividende : 7.999.379,41 €	197.865.60 €	Néant	7.801.513,81 €
2015 Dividende : 8 500 000 €	210.236,40 €	Néant	8.289.763,60 €
2014 Dividende : 3 995 000,74 €	21.021,72 €	Néant	378.479,02 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

[...]

Pour Extrait Certifié Conforme
Le Président
Monsieur Jean DUFOREST



ID VALEURS
Société par actions simplifiée
au capital de 75 023 488 euros
Siège social : 162 Boulevard de Fourmies
59100 ROUBAIX
482 064 771 RCS LILLE METROPOLE

**RAPPORT DE GESTION DE LA SOCIETE ET DU GROUPE SUR LES
OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DÉCEMBRE 2017**

idvaleurs

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale, en application des statuts et de l'article L.227-9 du Code de commerce, pour :

- vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2017, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir ;
- soumettre à votre approbation les comptes consolidés du Groupe ID VALEURS, ainsi que le bilan et les comptes annuels de notre société pour l'exercice écoulé.

Les comptes consolidés et les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2017 sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que tous les documents prévus par les statuts de la société ont été tenus à votre disposition dans les délais prévus.

Le présent rapport a notamment pour objet de vous présenter la situation de notre société et celle de notre groupe.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017 ont été établis suivant les modes de présentation et les méthodes d'évaluation prescrits par la réglementation comptable en vigueur.



I – SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIÉTÉ & DU GROUPE

1. Activité de la Société ID VALEURS

Les chiffres arrêtés au 31 décembre 2017 sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires s'élève à	4 862 831 €	5 009 311 €
Le total des produits d'exploitation s'élève à	4 890 126 €	5 032 510 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	5 531 362 €	5 263 257 €
D'où un résultat d'exploitation de	(641 235) €	(230 746) €
Le total des produits financiers s'élève à	10 568 337 €	3 592 663 €
Le total des charges financières s'élève à	4 331 305 €	3 173 201 €
D'où un résultat financier bénéficiaire de	6 237 032 €	419 462 €
Le résultat courant avant impôt est donc bénéficiaire de	5 595 796 €	188 715 €
Le total des produits exceptionnels s'élève à	269 524 €	236 537 €
Le total des charges exceptionnelles s'élève à	225 135 €	245 488 €
D'où un résultat exceptionnel de	44 388 €	(8 951) €
Après un Impôt sur les sociétés de	(2 611 444) €	(1 415 417) €
Et de participation des salariés	- €	- €
L'exercice se solde par un résultat net de	8 251 630 €	1 595 181 €
Le total du bilan s'élève à	306 333 930 €	292 278 049 €

Nous vous demandons d'approuver ces comptes sociaux qui ont été arrêtés conjointement par le Président et le Directeur Général.

Au cours de l'exercice écoulé

Dans la continuité des démarches initiées en 2016 pour accélérer la croissance de notre Groupe et de bénéficier de la position favorable des marchés financiers, notre société, Holding animatrice et financière du Groupe, a poursuivi au cours de l'exercice 2017 un ajustement de ses outils de financement.

L'objectif de cette démarche est de sécuriser le plan moyen terme du Groupe : financement des investissements, financement des cycles d'exploitation, et lignes de sécurité.

Les outils de financement mise en place en 2017 ont été les suivants :

Emission d'un nouvel emprunt obligataire – Décision du 16/01/2017

Par décision en date du 16/01/2017, le Président de notre société a décidé l'émission d'un emprunt obligataire d'un montant de 30.000.000 € et d'une maturité de 8 ans. L'emprunt a été souscrit le 27/01/2017, sa date d'échéance est le 27/01/2025.

Autorisation de signature d'une nouvelle convention de Crédit – Décision du 24/04/2017

Par décision du 24/04/2017, le Directeur Général a approuvé les termes et les conditions de la convention de Crédit ayant pour objet de mettre en place des « Facilités » composées :

- d'un Crédit renouvelable pour un montant global total de 120.000.000 € dont l'échéance est fixée à 02/2022, prorogeable pour une durée de 2 ans maximum.
- d'un crédit d'investissement non confirmé d'un montant maximum de 50.000.000 €.

Autorisation de signature d'un Avenant n°03 à la convention « Club Deal » du 10/09/2010 – Décision du 04/04/2017

Afin de permettre la mise en place de ce nouveau « Club Deal » avec 8 banques faisant déjà partie du Club Deal existant, le Directeur Général a approuvé, par décision du 04/04/2017, les termes et les conditions de l'Avenant n°03 de la Convention de Crédit existante, permettant la mise en place de la nouvelle convention de crédit.

Par ailleurs, nous vous rappelons les événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

Cession d'actions composant le capital de ID GROUP au profit du Fonds Commun de Placement d'Entreprise Val'ID

Il a été décidé, le 1er juin 2017, de la cession de 352 actions de la société ID GROUP SAS au profit du FCPE Val'ID portant la participation de ce dernier à 5 552 actions sur 337 200 actions.]

Depuis la clôture de l'exercice - Perspectives d'avenir

Garantie de Liquidité VAL'ID – Décision du 23/02/2018

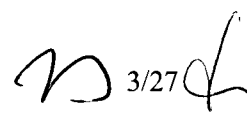
Les plans d'épargne d'entreprise de notre Groupe comportent notamment le FCPE VAL'ID investi en actions émises par la société ID GROUP.

Dans le cadre du projet de révision de la quote-part des titres ID GROUP composant le FCPE VAL'ID, la société ID VALEURS a décidé d'instaurer un mécanisme de garantie permettant d'assurer une liquidité des actions ID GROUP détenues par le FCPE VAL'ID afin de pouvoir satisfaire les demandes de rachat, éligibles et en instance.

2. Activité de l'ensemble du Groupe au cours de l'exercice écoulé – Analyse des comptes consolidés

Le Groupe dont nous vous décrivons l'activité intègre au 31 décembre 2017 les sociétés :

- ID BAT
- ID GROUP et ses filiales directes françaises: ID LOG, OKAIDI, JACADI, IDK DEV, RIGOLO COMME LA VIE, N'JOY, ID PROJECT 5 (coquille).

 3/27

- Les filiales directes françaises et étrangères de la société OKAIDI : ID SCHOOL, PLAY ID (sans activité), ID KIDS ITALY, OKAIDI BELGIUM, OKAIDI NORTHERN IRELAND (en cours de liquidation), OKAIDI NETHERLANDS (en sommeil) OKAIDI IRELAND (en cours de liquidation), OKAIDI SPAIN, OKAIDI POLAND, OKAIDI LUXE, OKAIDI CANADA, OKAIDI GERMANY, 9214-8154 QUEBEC, OKAIDI SCHANGAI TRADING COMPANY, ID KIDS HONG-KONG (avec un bureau de liaison au Bangladesh), ID JAPAN, un bureau de représentation au Vietnam, ID GROUP TEXEUROPE.
- Les filiales directes de la société ID LOG : ID KIDS LOGISTICS 2 et ID KIDS LOGISTICS 3,
- Les filiales directes et indirectes françaises et étrangères de la société JACADI : JACARI, JACADI ITALY, JACADI BELGIUM, JACADI SPAIN, JACADI KINDERMODEN, JACADI GERMANY (coquille vide), JACADI LUXE, JACADI PORTUGUAL, BARJACA, JACADI SWISS, OKAIDI SWISS, JACADI USA, MADCADI, et deux établissements stables à Monaco et en Allemagne,
- Les filiales directes et indirectes françaises de la société IDK DEV : ELBBUB, JOYVOX, IDK DEV 1, IDK DEV 2, MIKRO DEV, LES P'TITES MANDARINES, MON P'TIT BIJOU, SOCIAL SHOPPING COMPANY, FLEXINEO.

Comptes consolidés 2017

Les comptes consolidés de notre groupe font apparaître un chiffre d'affaires de 727 589 405 € contre 671 170 552 € en 2016.

	31/12/2017	31/12/2016
Le résultat d'exploitation ressort à	28 776 754 €	35 307 040 €
Le résultat financier s'élève à	-5 283 326 €	-2 892 877 €
Le résultat exceptionnel s'élève à	-7 737 589 €	- 5 781 911 €
- soit un résultat net de	9 951 183 €	13 747 022 €
L'impôt sur les résultats représente	4 538 202 €	11 385 593 €

Le résultat net se solde par un bénéfice de 9 951 183 € contre un bénéfice de 13 747 022 € à l'exercice précédent.

Nous vous demanderons d'approuver ces comptes.

M
D

3. Activité des sociétés filiales de la société ID VALEURS

ACTIVITE DE LA SOCIETE ID BAT

Prise de participation et de contrôle

La société ID BAT ne détient ni filiale, ni participation.

Activité de la société ID BAT

Les chiffres arrêtés au 31 décembre 2017 sont les suivants :

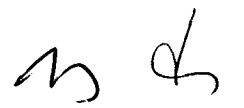
	31 décembre 2017	31 décembre 2016	
Le chiffre d'affaires s'élève à	2 738 406 €	2 572 467 €	€
Produits d'exploitation	2 738 407 €	2 572 468 €	€
Autres achats et charges externes	1 115 389 €	1 121 055 €	€
Le total des charges d'exploitation s'élève à	2 139 326 €	2 099 259 €	€
D'où un résultat d'exploitation de	599 080 €	473 209 €	€
Le total des produits financiers s'élève à	0 €	0 €	€
Le total des charges financières s'élève à	22 028 €	35 672 €	€
D'où un résultat financier de	(22 028) €	(35 672) €	€
Le résultat courant avant impôt est donc de	577 052 €	437 536 €	€
Le total des produits exceptionnels s'élève à	78 589 €	4 189 €	€
Le total des charges exceptionnelles s'élève à	78 420 €	78 420 €	€
D'où un résultat exceptionnel de	168 €	(74 231) €	€
Participation des salariés aux résultats	0	0	
Impôt sur les sociétés	203 468 €	45 446 €	€
L'exercice se solde par un résultat net de	373 753 €	317 859 €	€
Le total du bilan s'élève à	4 363 502 €	4 573 904 €	€

SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

La société ID BAT poursuit son activité de gestion du parc immobilier du Groupe.

Elle a initié en 2017 des travaux de transformation de bâtiment situé à Roubaix au 162 Boulevard de Fourmies.

Le budget d'investissement approximatif est évalué à 5.000.000 €. Cet investissement sera financé par le biais de la convention omnium signée avec ID Valeurs.

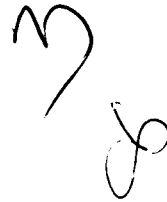


5/27

EVENEMENTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE - PERSPECTIVES D'AVENIR

La dernière phase de transformation du bâtiment situé à Roubaix au 162 Boulevard de Fourmies a été lancée en janvier 2018.

Aucun autre événement significatif n'est à porter à votre connaissance, les efforts se poursuivent pour assurer la gestion immobilière courante de la société ID BAT.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a cursive flourish.

ACTIVITE PROPRE A LA SOCIETE ID GROUP

Les chiffres arrêtés au 31 décembre 2017 sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires s'élève à	3 152 999 €	2 746 503 €
Le total des produits d'exploitation s'élève à	11 000 299 €	9 577 438 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	7 139 613 €	6 090 361 €
D'où un résultat d'exploitation de	3 860 685 €	3 847 077 €
Le total des produits financiers s'élève à	6 506 477 €	54 681 932 €
Le total des charges financières s'élève à	4 197 926 €	5 953 917 €
D'où un résultat financier de	2 308 550 €	48 728 014 €
Le résultat courant avant impôt est donc de	6 169 236 €	52 215 092 €
Le total des produits exceptionnels s'élève à	104 703 €	25 034 297 €
Le total des charges exceptionnelles s'élève à	85 075 €	79 276 345 €
D'où un résultat exceptionnel de	19 628 €	(54 242 047) €
Participation des salariés aux résultats	0 €	0 €
Impôt sur les sociétés	1 245 274 €	1 190 509 €
L'exercice se solde par un résultat net de	4 943 590 €	(3 217 463) €
Le total bilan s'élève à	76 466 892 €	72 954 688 €

Nous vous demanderons d'approuver ces comptes sociaux qui ont été arrêtés conjointement par le Président et le Directeur Général.

Durant l'exercice écoulé

Afin d'accentuer ses démarches en matière de développement de nouvelles activités et services, de répondre à la demande du marché, et compléter son offre de services, la société ID KIDS GROUP a souhaité restructurer ses filiales au cours de l'exercice 2017.

A cette fin, la société IDK DEV a été choisie comme structure dédiée pour rassembler l'ensemble de ces activités innovant et/ou en développement.

Dans ce cadre, notre Société a doté la société IDK DEV de 4 000 000 d'euros en fonds propres (voir ci-après).

Nous vous présentons ci-après les autres événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- Division de la valeur nominale des actions de la société ID GROUP pour le ramener à un euro,
- Cession de 552 actions de la société par ID VALEURS au FCPE VAL'ID,
- Création d'actions de préférence ADP 1 privées du droit de vote et assorties d'un dividende prioritaire non cumulatif,



7/27

- Mise en place d'un plan d'actions gratuites.

Depuis la clôture de l'exercice 2017 - Perspectives d'avenir

1) Depuis la clôture de l'exercice 2017

Un projet de conversion de la composition du FCPE VAL'ID est en cours afin de réviser la quote-part des titres ID GROUP à 70% (contre 55% actuellement).

En cas de besoin de liquidité du FCPE, pour satisfaire aux demandes de rachat des porteurs de parts du FCPE VAL'ID, la société ID GROUP serait autorisée à racheter ses propres actions.

2) Perspective d'avenir

Dans la poursuite des orientations stratégiques définies par la holding animatrice ID VALEURS, ID [KIDS] GROUP poursuit sa recherche de cibles et activités complémentaires, à son offre ID KIDS.

En outre, la société ID GROUP instruit la mise en place d'un nouveau plan d'investissement au capital du Groupe pour les dirigeants, sous forme d'actions gratuites.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a cursive flourish.

ACTIVITE DES FILIALES DE LA SOCIETE ID GROUP

Activité des filiales de la société ID GROUP – En France

Nous vous rappelons que la société ID GROUP détenait une participation directe au 31 décembre 2017 :

- 100 % du capital de la société ID PROJECT 5
- 100% du capital de la société OKAIDI SAS
- 100% du capital de la société ID LOG
- 100% du capital de la société JACADI SAS
- 100 % du capital de la société RIGOLO COMME LA VIE (anciennement dénommée DES ETOILES PLEIN LES YEUX)
- 100 % du capital de la société N'JOY (anciennement dénommée ID NOVANT)
- 100% du capital de la société IDK DEV (anciennement dénommée CRECHE DEVELOPPEMENT)

ID PROJECT 5

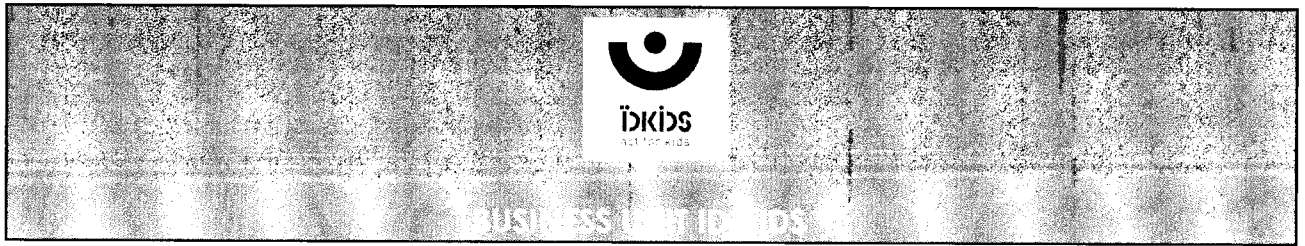
	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires s'élève à	0 €	0 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	970 €	0 €
D'où un résultat d'exploitation de	(970) €	0 €
Le résultat courant avant impôt est donc de	(970) €	0 €
L'exercice se solde par un résultat de	(970) €	0 €

Cette société est une coquille vide.

Nous vous informons qu'aucun événement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice et la date d'établissement du présent rapport.

Il n'est pas prévu d'activer cette société au cours de l'exercice 2018.





ACTIVITE DE LA SOCIETE OKAÏDI SAS ET DE SES FILIALES

Les principaux chiffres du bilan de la société OKAÏDI, arrêtés au 31 décembre 2017, sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à	535.121.050 €	501.082.089 €
* le total des produits d'exploitation s'élève à	551.764.135 €	513.255.532 €
* les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à	527.916.508 €	480.386.315 €
D'où un résultat d'exploitation de :	23.847.627 €	32.869.216 €
L'effectif salarié moyen s'élève à	2 158 sal	1 876,65 sal
Compte tenu d'un résultat financier de	1.444.725 €	(3.998.895) €
* le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à	25.292.353 €	28.870.320 €
Compte tenu des éléments ci-dessus,		
* du résultat exceptionnel de	(4.045.844) €	(1.063.586) €
* de l'impôt sur les bénéfices de	4.507.123 €	7.203.846 €
* de la participation	1.904.420 €	2.699.681 €
* l'exercice se solde par un résultat de	14.834.965 €	17.903.207 €
Le total du bilan est de	313.242.210 €	274.075.505 €

AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

La société OKAÏDI a continué son déploiement dans le cadre de son engagement politique « ACT FOR KIDS », dont le projet « ID KIDS » est le fil conducteur permettant de :

- renforcer notre singularité,
- faire du commerce autrement,
- conquérir de nouveaux territoires,
- développer des communautés (de parents, de marques, etc.) sensibles à notre engagement RHESSEME (Responsabilité Humaine Economique, Sociale, Sociétale et Environnementale de nos Marques au service de l'Enfant).

10/27

« ID KIDS » est par ailleurs une véritable plateforme communautaire Web et Retail, qui a pour mission de proposer un ensemble de marques, produits et services bénéfiques et militants pour les Enfants.

Du point de vue de l'activité de la société OKAIDI, la performance de l'année est principalement caractérisée par :

- la performance du canal Retail (magasins),
- la croissance continue du canal Digital,
- un niveau de frais globalement en croissance.

En complément, nous vous rappelons la liste des événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- Constitution de la société ID JAPAN en vue de développer un réseau de magasins exploités en succursale,
- Augmentation de capital de la société ID JAPAN de JPY 1 à JPY 9.499.999,
- Ouverture d'un bureau de liaison ID KIDS HONG KONG au Bangladesh pour « sourcer » des usines, suivre les développements des produits, négocier les conditions d'achats et garantir la qualité et les dates de livraison de nos productions,
- Cession des titres des sociétés JOYVOX et ELBBUB, et des participations minoritaires (ECOPRESSE, IDEF, SHOPPING INNOVATION LAB) à la société IDK DEV, qui rassemble en matière de développement l'ensemble des nouvelles activités et services innovants du Groupe,
- Rachat de la société SAVAGIL (5 fonds de commerce exploités en franchise) et transmission universelle de patrimoine de la société SAVAGIL à la société OKAIDI.

Parc magasin

S'agissant du parc de magasins de la société OKAIDI en France :

- o Sur les marques OKAIDI, OBAIBI notre parc s'établit à 332 magasins en succursale, et 37 franchises,
- o Sur la marque OXYBUL, le parc s'établit à 42 magasins, tous en succursale.
- o Sur la marque ID KIDS, le parc s'établit à 18 magasins (17 en succursale, et 1 franchise).

DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE – PERSPECTIVES D'AVENIR

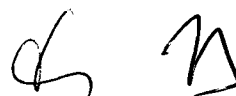
La société OKAIDI poursuit son plan de développement ambitieux, malgré un contexte de marché tendu, par le biais notamment de la croissance interne.

Le développement numérique (site institutionnel, CRM, e-commerce, réseaux sociaux, etc.) est également un relais de croissance fort et un vecteur de développement que nous travaillons activement.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société OKAIDI détenait, à la clôture de l'exercice, directement une participation dans le capital des sociétés filiales suivantes :



Dénomination de la Filiale	Pays	Capital détenu	Chiffre d'affaires	Résultat net
ID SCHOOL	France	100,00%	19 000,00 €	-11 000,00 €
PLAY ID	France	100,00%	-	-1 000,00 €
OKAIDI SPAIN	Espagne	100,00%	23 506 000,00 €	255 000,00 €
OKAIDI BELGIUM	Belgique	99,95%	31 385 000,00 €	405 000,00 €
ID KIDS ITALY	Italie	99,99%	61 837 000,00 €	584 000,00 €
OKAIDI NETHERLANDS	Pays-Bas	100,00%	-	-
OKAIDI CANADA	Canada	100,00%	944 000,00 €	-90 000,00 €
OSCT	Chine	100,00%	14 265 000,00 €	-1 285 000,00 €
OKAIDI NORTHERN IRELAND	UK	100,00%	en cours de liquidation	
OKAIDI IRELAND	Ireland	100,00%	en cours de liquidation	
OKAIDI GERMANY	Allemagne	100,00%	9 263 000,00 €	-361 000,00 €
9214-8154 QUEBEC INC	Canada	100,00%	3 265 000,00 €	-833 000,00 €
OKAIDI POLAND	Pologne	100,00%	6 829 000,00 €	-1 254 000,00 €
OKAIDI Luxembourg	Luxembourg	100,00%	4 466 000,00 €	119 000,00 €
ID KIDS JAPAN	Japon	100,00%	761 000,00 €	-729 000,00 €

Prises de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2017, la société OKAIDI a acquis la pleine propriété de l'intégralité des titres composant le capital social de la société SAVAGIL, qui a ensuite été dissoute au 31/12/2017 suite à la transmission universelle de son patrimoine.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, la société OKAIDI a cédé les participations ci-dessus évoquées qu'elle détenait dans le capital des sociétés JOYVOX, ELBBUB, ECO PRESSE, SOCIAL SHOPPING INNOVATION LAB, IDEF.

ACTIVITE DE LA SOCIETE ID LOG ET DE SES FILIALES

Les principaux chiffres du bilan de la société ID LOG, arrêtés au 31 décembre 2017, sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à	18 657 235 €	21.865.977 €
* le total des produits d'exploitation s'élève à	18 723 417 €	22.010.927 €
* les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à	18 447 460 €	21.770.350 €
D'où un résultat d'exploitation de :	275 957 €	240.576 €
L'effectif salarié moyen s'élève à	137 sal	173,60 sal
Compte tenu d'un résultat financier de	(265 169) €	(8.699) €
* le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à	10 787 €	231.877 €
Compte tenu des éléments ci-dessus,		
* du résultat exceptionnel de	(15 231) €	(178.485) €
* de l'impôt sur les bénéfices de	(6 000) €	(5.924) €
* de la participation	0 €	0 €
* l'exercice se solde par un bénéfice de	1 556 €	59.316 €
Le total du bilan est de	6 055 155 €	5.837.339 €

AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

L'année 2017 révèle des indicateurs de performance en constante amélioration, tant d'un point de vue de la productivité qui a continué à progresser, que de l'amélioration de la qualité de préparation et du niveau de contrôle.

La Société clôture ainsi son exercice 2017 avec un résultat d'exploitation en progression bien qu'elle réalise un résultat net en recul par rapport à l'exercice précédent compte tenu d'une perte financière et d'un résultat exceptionnel déficitaire.

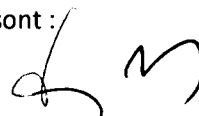
Nous vous rappelons les principaux événements intervenus depuis la clôture de l'exercice :

- Nomination du nouveau Président (ID GROUP) en remplacement d'ID VALEURS,
- Harmonisation des statuts par décision de l'Associé unique du 30/06/2017.

EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE – PERSPECTIVES D'AVENIR

La société ID LOG poursuit la démarche de refonte et d'industrialisation de ses process afin d'améliorer les services rendus à ses clients.

Les principaux événements intervenus depuis la clôture de l'exercice sont :



- L'ouverture du site de Dagneux le 5 février 2018 ; et
- La sécurisation des flux d'expédition.

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société ID LOG détenait, à la clôture de l'exercice, directement une participation dans le capital des sociétés filiales suivantes :

Dénomination de la Filiale	Pays	% de détention	Chiffre d'affaire	Résultat
ID KIDS LOGISTICS 2	France	100%	10 158 690	(94 653)
ID KIDS LOGISTICS 3	France	100 %	0	(76 493)

Prises de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice 2017, la société ID LOG a acquis la pleine propriété de l'intégralité des titres composant le capital social de la société ID KIDS LOGISCTICS 3.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a cédé aucune participation.



ACTIVITE DE LA SOCIETE JACADI ET DE SES FILIALES

Les principaux chiffres du bilan de la société JACADI arrêtés au 31 décembre 2017, sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à	98.418.169 €	93.040.165 €
* le total des produits d'exploitation s'élève à	103.105.311 €	103.017.268 €
* les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à	101.738.412 €	103.331.807 €
D'où un résultat d'exploitation de :	1.366.899 €	(314.539) €
L'effectif salarié moyen s'élève à	461 sal	457,25 sal
Compte tenu d'un résultat financier de	242.833 €	(1.405.723) €
* le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à	1.609.732 €	(1.720.263) €
Compte tenu des éléments ci-dessus,		
* du résultat exceptionnel de	(1.617.178) €	(921.911) €
* de l'impôt sur les bénéfices de	(272.745) €	405.368 €
* de la participation	6.002 €	186.419 €
* l'exercice se solde par un résultat de	259.297 €	(3.233.962) €
Le total du bilan est de	80.275.904 €	79.362.350 €

AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Sur 2017, JACADI a enregistré une très bonne année en terme de résultat, avec une forte croissance à périmètre comparable et une très forte accélération sur le web.

Ces chiffres encourageants sur le plan commercial reflètent la pertinence de la stratégie déployée depuis 2015 où l'accessibilité de la Marque a été renforcée avec une meilleure politique commerciale et le repositionnement des prix.

Par ailleurs, l'exercice 2017 a été ponctué par de nombreuses réussites, toujours en lien avec l'enjeu d'accessibilité de JACADI :

- Ouverture en centres commerciaux afin de garantir de la visibilité à fort trafic,
- Lancement de campagnes publicitaires,
- Partenariats avec My Little Paris et Laure de Sagazan.

Sur le plan international, JACADI s'étend avec succès en Asie avec le développement de la Chine, ainsi qu'en Italie.

Enfin, nous vous rappelons la liste des autres événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- Nomination d'ID GROUP comme nouveau Président en remplacement d'ID VALEURS ;
- Changement de gouvernance des filiales étrangères entre le 15/09/2017 et le 25/10/2017 (remplacement de Messieurs Louis de MISCAULT et/ou Eric VANDENDRIESSCHE par Monsieur Eric VENEL).

Situation du parc magasins

S'agissant du parc de magasins sur la marque JACADI, il se décompose comme suit :

- Ouverture de 34 magasins en 2017 dont 17 en succursale,
- Fermeture de 19 magasins en 2017 dont 12 en succursale.

A fin 2017, le parc de la société JACADI s'établit à 117 magasins détenus en succursale, et 105 franchises (dont 11 en France).

DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE – PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous vous rappelons que les bureaux de la société JACADI seront prochainement transférés de 25 Rue Louis Le Grand – 75002 PARIS au 32 rue Guersant - 75017 PARIS.

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société JACADI détenait, à la clôture de l'exercice, directement une participation dans le capital des sociétés filiales suivantes :

Dénomination sociale	Pays	Capital détenu	Chiffre d'affaires	Résultat net
JACARI	France	100%	-	-1 000,00 €
JACADI SPAIN	Espagne	100%	370 000,00 €	-62 000,00 €
JACADI BELGIUM	Belgique	100%	2 009 000,00 €	46 000,00 €
JACADI USA	USA	100%	10 266 000,00 €	-488 000,00 €
JACADI ITALY	Italie	100%	6 684 000,00 €	-108 000,00 €
JACADI KINDERMODEN	Autriche	100%	2 360 000,00 €	82 000,00 €
JACADI LUXE	Luxembourg	100%	1 282 000,00 €	42 000,00 €
JACADI GERMANY	Allemagne	100%	0,00 €	-12 000,00 €
JACADI PORTGUAL	Portugal	100%	2 425 000,00 €	-5 000,00 €
BARJACA	Espagne	100%	493 000,00 €	10 000,00 €
JACADI SWISS	Suisse	100%	788 000,00 €	-124 000,00 €


Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

Prises de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice 2017, la société JACADI n'a pris aucune participation directe.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, la société JACADI n'a cédé aucune participation.

M 16/27 



RigoLO Comme La Vie !

ACTIVITE DE LA SOCIETE RIGOLO COMME LA VIE (anciennement dénommée DES ETOILES PLEIN LES YEUX)

Les principaux chiffres du bilan de la société RIGOLO COMME LA VIE arrêtés au 31 décembre 2017 sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à	11.486.391 €	14.202.280 €
* le total des produits d'exploitation s'élève à	18.079.694 €	20.534.876 €
* les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à	19.795.412 €	21.870.018 €
D'où un résultat d'exploitation de :	(1.715.718) €	(1.335.142) €
L'effectif salarié moyen s'élève à	381 sal	206,31 sal
Compte tenu d'un résultat financier de	(174.943) €	534.511 €
* le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à	(1.890.662) €	(800.630) €
Compte tenu des éléments ci-dessus,		
* du résultat exceptionnel de	(541.970) €	87.715 €
* de l'impôt sur les bénéfices de	(26.114) €	(1.067) €
* de la participation	- €	- €
* l'exercice se solde par un résultat de	(2.406.519) €	(711.848) €
Le total du bilan est de	9.713.296 €	11.377.837 €

AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

La société RIGOLO COMME LA VIE a pour activité l'exploitation et la création de structures permettant l'accueil collectif ou individuel des enfants, dont les crèches pour enfants, et activités connexes, en ce compris les structures d'accueil collectif de jeunes enfants atteints d'un ou plusieurs handicaps.

Après la structuration de l'activité en 2016, 2017 a permis la stabilisation des organisations et la détermination de nos nouveaux axes stratégiques pour les 3 années qui viennent (2018 à 2020) :

- Renforcer le positionnement et la singularité de créateurs de lien social,
- Renforcer l'engagement 100% RHESSEME, visible parents,
- Sécuriser le modèle économique et devenir un pôle d'accueil pour la petite enfance,

17/27

- Faciliter la vie des parents,
- Renforcer la visibilité de la marque et valoriser notre singularité,
- Harmoniser et mettre en cohérence notre réseau.

L'amélioration des résultats opérationnels de nos crèches n'a pas permis de compenser la perte constatée à la clôture de l'exercice.

L'exercice 2017 se solde ainsi par un résultat en forte baisse, en raison notamment de :

- la perte du marché public de la SRIAS ;
- une augmentation des coûts de back-office.

En complément, nous vous rappelons la liste des autres événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- Harmonisation des statuts avec les règles de gouvernance du Groupe ;
- Nomination de la société ID GROUP comme Président ;
- Recapitalisation – Augmentation du capital de 4.010.700 € suivi d'une réduction de capital de 1.310.700 €.

DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice.

La Société RIGOLO COMME LA VIE axera ses efforts sur la réalisation des six axes stratégiques, notamment sur l'accélération de ses pistes de développement et sur la consolidation de son résultat.

L'objectif est d'atteindre un point d'équilibre économique permettant à RIGOLO COMME LA VIE de pérenniser son activité et de se donner les moyens de son développement.

Prises de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice 2017, la société RIGOLO COMME LA VIE n'a acquis aucune nouvelle participation.

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société RIGOLO COMME LA VIE ne détenait, à la clôture de l'exercice, directement ou indirectement, aucune participation.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, la société n'a cédé aucune participation.



ACTIVITE DE LA SOCIETE N'JOY (anciennement dénommée ID NOVANT)

Les principaux chiffres du bilan de la société N'JOY arrêtés au 31 décembre 2017, sont les suivants :

	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires s'élève à	556.872 €	366.849 €
Le total des produits d'exploitation s'élève à	573.202 €	371.179 €
Le total des charges d'exploitation s'élève à	846.032 €	380.225 €
D'où un résultat d'exploitation de	(272.830) €	(9.045) €
Le résultat courant avant impôt est donc de	(276.171) €	(9.196) €
L'exercice se solde par un résultat de	(276.179) €	(9.232) €

AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Au cours de l'exercice 2017, N'JOY a déployé son activité d'animation et d'organisation de séjours destinés aux enfants dans 3 nouvelles régions (Bretagne, Rhône Alpes, Est de la France) et a élargi son offre de service aux entreprises et aux particuliers.

Par ailleurs, nous vous précisons ci-après la liste des autres événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- Modification de la dénomination sociale de ID NOVANT en N'JOY (Décision du 31/03/2017)

DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Depuis la clôture de l'exercice, nous vous informons qu'aucun événement significatif n'est intervenu.

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société N'JOY ne contrôle actuellement en droit, en fait ou conjointement aucune société ayant son siège social en France ou à l'étranger.

Prises de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice 2017, la société N'JOY n'a pris aucune participation directe.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, la société N'JOY n'a cédé aucune participation.



ACTIVITE DE LA SOCIETE IDK DEV (anciennement dénommée CRECHE DEVELOPPEMENT) ET DE SES FILIALES

Les principaux chiffres du bilan de la société IDK DEV arrêtés au 31 décembre 2017 sont les suivants :

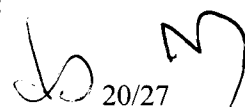
	31 décembre 2017	31 décembre 2016
Le chiffre d'affaires H.T. s'est élevé à	1 772 €	321.157 €
* le total des produits d'exploitation s'élève à	60 112 €	328.522 €
* les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à	225 748 €	325.295 €
D'où un résultat d'exploitation de :	(165 635) €	3.227 €
L'effectif salarié moyen s'élève à	0 sal	0 sal
Compte tenu d'un résultat financier de	(857 403) €	(129.159) €
* le résultat courant avant impôt de l'exercice ressort à	(1 023 039) €	(125.931) €
Compte tenu des éléments ci-dessus,		
* du résultat exceptionnel de	(71) €	598.909 €
* de l'impôt sur les bénéfices de	0 €	- €
* de la participation	0 €	- €
* l'exercice se solde par un résultat de	(1 023 110) €	472.977 €
Le total du bilan est de	4 889 608 €	1.361.521 €

AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Afin d'accentuer ses démarches en matière de développement de nouvelles activités et services, de répondre à la demande du marché, et compléter son offre de services, la société ID KIDS GROUP a souhaité regrouper les différents projets engagés au sein d'une structure dédiée. La société IDK DEV a été choisie pour rassembler l'ensemble de ces activités et poursuivre la prise de participation dans des sociétés innovantes et/ou en développement.

Ainsi, nous vous rappelons les principaux événements intervenus au cours de l'exercice écoulé :

- Modification de la dénomination sociale, de l'objet social en vue de refléter cette nouvelle activité;
- Nomination de la société ID GROUP comme Président, et nomination de Monsieur Eric VANDENDRIESSCHE comme Directeur Général ;
- Prises de participation dans des structures innovantes (voir ci-dessous) ;
- Reconstitution des capitaux propres suite au résultat bénéficiaire de l'exercice ;


20/27

- Renforcement des capitaux propres par augmentation de capital d'un montant de 4.000.000 €, pour le porter de 1.505.000 € à 5.505.000 €,
- Constitution des sociétés IDK DEV 1 et IDK DEV 2 (coquilles vides).

DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE – PERSPECTIVES D'AVENIR

Dans la poursuite du développement des participations prises au cours de l'année 2017, la société IDK DEV a, par acte sous seing-privé en date du 30/03/2018, acquis des actions dans le capital social de la société CONSOBABY augmentant sa participation de 34 % à 80 % du capital social.

Enfin, la société IDK DEV poursuit son activité de holding par le biais de prises de participation dans le domaine du développement et de l'accompagnement, au travers des projets d'entreprises qui se rapportent à l'univers de l'enfant et des futurs/jeunes parents.

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société IDK DEV détenait, à la clôture de l'exercice, directement une participation dans le capital des sociétés filiales suivantes :

Dénomination de la Filiale	Pays	% de détention	Chiffre d'affaires	Résultat
MIKRODEV	France	100 %	0 €	(9 217) €
JOYVOX	France	100 %	25 170 €	(278 070) €
ELBUBB	France	100 %	312 666 €	(310 318) €
IDK DEV 1	France	100%	0 €	0 €
IDK DEV 2	France	100%	0 €	0 €
FLEXINEO CMABULLE	France	40,15 %	58 000 €	(37 000) €
CONSOBABY	France	35,20 %	653 000 €	(483 000) €
ECOPRESSE	France	5 %	-	-
IDEF	France	5 %	-	-
SHOPPING INNOVATION LAB	France	10 %	-	-

Prises de participations et de contrôle

Par acte sous seing-privé en date du 13/01/2017, la société IDK DEV a acquis une participation de 34% dans le capital social de la société CONSOBABY, un comparateur web puériculture.

Par le biais d'une augmentation de capital social de la société FLEXINEO, une société qui exerce une activité dans le domaine de la mobilité et la famille, la société IDK DEV a également souscrit, le 27 avril 2017, à 622 parts sociales de la société FLEXINEO.

En date du 26 juin 2017, le Président a autorisé la souscription de 700 parts A au sein du fond « EDUCAPITAL », qui exerce une activité dans le domaine de l'éducation.

Dans le prolongement du regroupement des activités innovantes et en développement au sein de la BUIDK DEV, notre société a pris une participation dans les sociétés suivantes, autrefois regroupées sous OKAIDI SAS :

- JOYVOX – cession en date du 12/06/2017 (acquisition de l'intégralité des parts)

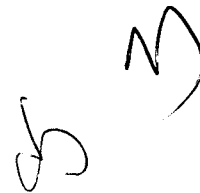


- ELBUBB – cession en date du 12/06/2017 (acquisition de l'intégralité des parts)
- ECOPRESSE – cession en date du 20/12/2017 (participation minoritaire)
- IDEF – cession en date du 20/12/2017 (participation minoritaire)
- SHOPPING INNOVATION LAB – cession en date du 28/12/2017 (participation minoritaire)

Par ailleurs, la filiale d'IDK DEV, MIKRO DEV (anciennement RCLV MALCENSE), a acquis l'ensemble des titres constituant le capital social de la société Les P'tites Mandarines et de la société MON PTIT BIJOU, deux micro-crèches.

Cessions de participations

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, la société IDK DEV n'a pas procédé à des cessions de participations.

Handwritten signature or initials, possibly 'JD' and 'M'.

II. ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard à l'article L 232-1-II du Code de commerce, la société n'a eu au cours des 12 derniers mois aucune activité en matière de recherche et de développement.

III. FILIALES ET PARTICIPATIONS

Nous vous rappelons que le tableau des filiales et participations est annexé au bilan.

Nous vous avons présenté leur activité lors de notre exposé sur la « Situation et l'activité de la Société et du Groupe ».

Prise de participations et de contrôle

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2017, la société ID VALEURS n'a pris aucune participation.

Cessions de participations

Au cours de l'exercice écoulé, notre société a cédé 352 actions de la société ID GROUP au FCPE VAL'ID.

Etat des participations au 31 décembre 2017

La société ID VALEURS détenait donc, à la clôture de l'exercice, directement une participation dans le capital des sociétés filiales suivantes :

- SAS ID GROUP : 98,35 %
- SARL ID BAT : 100 %

Contrôle de la Société

Conformément aux dispositions de l'article L 233-13 du Code de Commerce, nous vous rappelons l'identité des personnes détenant directement ou indirectement au 31 décembre 2016, plus de 5%, de 10 %, de 20 %, de 33,33 %, de 50 % ou de 66,66 % du capital social de la société ou des droits de vote aux assemblées générales :

- la société ID VALEURS est détenue à plus de 66,66 % par la Société SOCIETE CIVILE FINANCIERE JD OKAÏ, Société civile au capital social de 957.300,00 euros, dont le siège social est sis à SAILLY LEZ LANNOY (59390) – Trieu de Meurchin, immatriculée au RCS de Lille Métropole sous le numéro 413 978 982 ;
- la société ID VALEURS est détenue à plus de 20% par la Société SOCIETE CIVILE SOURoux, Société civile au capital social de 332.752,00 euros, dont le siège social est sis à VILLENEUVE D'ASCQ (59491) – 116 Ter C rue Jean Jaurès, immatriculée au RCS de Lille Métropole sous le numéro 407 508 977.



Participations croisées

Néant



IV. INFORMATION SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al 1 du Code de commerce, les informations obligatoires sur les délais de paiement de nos fournisseurs ou de nos clients sont les suivantes :

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu												
	Article D. 441 I. -1° : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dans le terme est échu						Article D. 441 I. -2° : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranches de retard de paiement												
Nombre de factures concernées	2					2	0					0
Montant total des factures concernées h.t	0,00	670,31	0,00	0,00	0,00	670,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pourcentage du montant total des achats h.t de l'exercice	0%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	100%						
Pourcentage du chiffre d'affaire h.t de l'exercice							0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	100%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre des factures exclues	0						0					
Montant total des factures exclues	0						0					
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul de retards de paiement	<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : mention sur les factures <input type="checkbox"/> Délais légaux : (à préciser)						<input checked="" type="checkbox"/> Délais contractuels : mention sur les factures <input type="checkbox"/> Délais légaux : (à préciser)					

V. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.



 24/27

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice figurent en annexe.

VI. AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 8 251 630 euros, de la manière suivante :

Proposition d'affectation du résultat 2017 :

- Distribution de dividende 4.500.000 €
- Le solde au compte « autres réserves » : 3 751 630 €

(pour le porter de 81.257.780 € à 85 009 410 € après affectation)

Total affecté : 8 251 630 €

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Il reviendrait ainsi un dividende de 0,48 euros par action.

Le dividende serait mis en paiement, au plus tard le 31 juillet 2018.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

VII. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous signalons qu'au titre des trois exercices précédents, les distributions de dividendes ont été les suivantes :

Exercice	Revenus Eligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40%
	Dividendes	Autres Revenus distribués	
2016 Dividende : 7.999.379,41 €	197.865,60 €	Néant	7.801.513,81 €
2015 Dividende : 8 500 000 €	210.236,40 €	Néant	8.289.763,60 €
2014 Dividende : 3 995 000,74 €	21.021,72 €	Néant	378.479,02 €

  25/27

VIII. DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du CGI, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

IX. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les conventions visées à l'article L 227-10 du Code de commerce intervenues au cours de l'exercice écoulé.

Vos commissaires aux comptes vous les présentent et vous donnent à leur sujet toutes les informations requises dans leur rapport spécial qui vous est présenté.

Nous vous informons à cet égard qu'ont été conclues au cours de l'exercice écoulé les conventions suivantes :

- Convention d'Omnium

Signature d'un avenant prévoyant l'adhésion de la société LES P'TITES MANDARINES, à compter du 6 décembre 2017, à la convention d'Omnium conclue entre la société ID VALEURS et les autres sociétés du Groupe ID GROUP.

Signature d'un avenant prévoyant l'adhésion de la société MON PTIT BIJOU, à compter du 6 décembre 2017, à la convention d'Omnium conclue entre la société ID VALEURS et les autres sociétés du Groupe ID GROUP.

Signature d'un avenant prévoyant l'adhésion de la société IDK DEV 1, à compter du 22 décembre 2017, à la convention d'Omnium conclue entre la société ID VALEURS et les autres sociétés du Groupe ID GROUP.

Signature d'un avenant prévoyant l'adhésion de la société IDK DEV 2, à compter du 22 décembre 2017, à la convention d'Omnium conclue entre la société ID VALEURS et les autres sociétés du Groupe ID GROUP.

Signature d'un avenant prévoyant l'adhésion de la société SAVAGIL, à compter du 1^{er} juillet 2017 à la convention d'Omnium conclue entre la société ID VALEURS et les autres sociétés du Groupe ID GROUP suivi d'un avenant de résiliation avec effet au 01 janvier 2018.

- Convention d'intégration fiscale

Adhésion à la convention d'intégration fiscale de la société ID PROJECT 4, à compter du 1^{er} janvier 2017.

Adhésion à la convention d'intégration fiscale de la société ID PROJECT 5, à compter du 1^{er} janvier 2017.



- Avance SOUROUX

Le 09 mai 2017, la société ID VALEURS a consenti à la société SOUROUX une avance de 412.638 € sur ses dividendes afin de financer des programmes humanitaires d'actions non gouvernementales en Afrique du Sud, le remboursement devant intervenir par compensation sur les dividendes. L'intégralité de l'avance a été remboursée au cours de l'exercice 2017

X. SITUATION DES MANDATS

Président et Directeur Général:

Nous vous informons qu'aucun mandat n'arrive à expiration lors de la prochaine assemblée.

Commissaires aux comptes titulaires et suppléants :

Nous vous informons qu'aucun des mandats des Co-Commissaires aux comptes Titulaires et Suppléants n'arrive à expiration lors de la prochaine assemblée, lesdits mandats ayant fait l'objet d'un renouvellement lors du précédent exercice

CONCLUSION

Nous vous demanderons de donner quitus entier et définitif au Président et au Directeur Général de leur gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2017, ainsi qu'aux Commissaires aux Comptes pour l'accomplissement de leur mission qu'ils vous relatent dans leur rapport sur les comptes annuels.

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement que vous jugeriez utile, et espérons que vous voudrez bien approuver par votre vote les projets de résolutions que nous vous soumettons.

Fait à Roubaix, le 18/05/2018

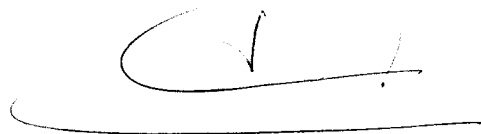
Le Président

Monsieur Jean DUFOREST



Le Directeur Général

Monsieur Jean Luc SOUFLET



COPIE

ID VALEURS

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'J. M. L.', followed by a horizontal line extending to the right.

PricewaterhouseCoopers Audit
63 rue de Villiers
92200 Neuilly-sur-Seine

**Audit & Commissariat
Aine & Deldique Associés**
59 boulevard Vauban
59 000 Lille

COPIE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2017)

Aux Associés
ID VALEURS
162 boulevard de Fourmies
59100 Roubaix

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ID VALEURS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, 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 du 1^{er} janvier 2017 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.

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.

La note 3.1.5.1 – « Titres de filiales et participations » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la dépréciation des immobilisations financières.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons 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 associés sur la situation financière et les comptes annuels

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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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.

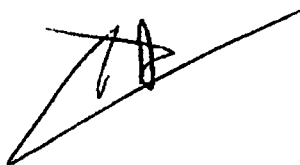
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Fait à Neuilly sur Seine et Lille, le 30 mai 2018


Les commissaires aux comptes

PricewaterhouseCoopers Audit



Philippe Aerts

**Audit & Commissariat -
Aine & Deldique Associés**



Rémy Aine

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

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	416 134	UY		UW	416 134			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	831 496		831 496					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (autrement constatés) UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	2 220		2 220					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	6 974 833		6 974 833				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	102 014		102 014				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	719 980		719 980				
	Groupe et associés (2)		VC	155 264 525		155 264 525					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	3 781		3 781					
	Charges constatées d'avance		VS	151 056		151 056					
	TOTAUX		VT	164 466 041	VU	164 049 907	VV	416 134			
RENVOS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z	110 000 000				50 000 000		60 000 000		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	86 740		86 740					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	16 954 542		9 454 542		7 500 000			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	21 812						21 812		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	141 694		141 694						
Personnel et comptes rattachés		8C	119 436		119 436						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	175 267		175 267						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW								
	Obligations cautionnées		VX								
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	22 628		22 628						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	292 000		292 000						
Groupe et associés (2)		VI	5 814 040		5 814 040						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	329 112		329 112						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZI									
Produits constatés d'avance		8L	23 561		23 561						
TOTAUX		VY	133 980 837	VZ	16 459 025		57 500 000		60 021 812		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	30 000 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	14 166 667	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

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

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	E0	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
	TOTAL II	5Z	270 945	46 889	46 889	317 835
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières (1) *	06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	270 945	46 889	46 889	317 835
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	46 889	UF		
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ		UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.						
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

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

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

Désignation de l'entreprise SAS ID VALEURS										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A												
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *												
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CY			EL			EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II			PE			PF			PG		PH	
Terrains			PI			PJ			PK		PL	
Constructions	Sur sol propre		PM			PN			PO		PQ	
	Sur sol d'autrui		PR			PS			PT		PU	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV			PW			PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB		QC	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD			QE			QF		QG	
	Matériel de transport		QH			QI			QJ		QK	
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL			QM			QN		QO	
	Emballages récupérables et divers		QP			QR			QS		QT	
TOTAL III			QU			QV			QW		QX	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ON			OP			OQ		OR	
CADRE B												
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES												
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9		
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	Q2	Q3	Q4		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q0	Q1		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	R8		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	S5	S6		
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	T3	T4		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T0	T1	T2		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8	U9		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	V6	V7		
	Mat bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	W4	W5		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	X2	X3		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	X9	X0	X1		
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM			NO					
Total général (I+II+III+IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV					
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)			NZ			
CADRE C												
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			
Primes de remboursement des obligations			421 893						SP	62 344		
									SR	359 548		

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

Formulaire obligatoire (article 13 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ID VALEURS										Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3		
		TOTAL I				CZ		D8		D9		
		TOTAL II				KD		KE		KF		
CORPORELLES	INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ		D8		D9		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles				KD		KE		KF		
	CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
		Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9	KJ		KK		KL		
			Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1	KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2	KP		KQ		KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3	KS		KT		KU		
		Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV		KW		KX		
			Matériel de transport *			KY		KZ		LA		
			Matériel de bureau et mobilier informatique			LB		LC		LD		
			Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
		Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
		Avances et acomptes				LK		LL		LM		
		TOTAL III				LN		LO		LP		
		FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	133 262 118	8V		8W				
Autres titres immobilisés				IP	400 000	IR		IS				
Prêts et autres immobilisations financières				IT	416 134	IU		IV				
TOTAL IV				LQ	134 078 252	LR		LS				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	134 078 252	0H		0J				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste		3		4		
						1		2		3		
						C0		D0		D7		
						LV		LW		IX		
CORPORELLES	INCORP.	Frais d'établissement et de développement				IN		C0		D0		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles				IO		LV		LW		
	CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		
		Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
			Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions			IS		MG		MH		MI	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML	
		Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencés, aménagements divers			IU		MM		MN		MO
			Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR
			Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT		MU
			Emballages récupérables et divers *			IX		MY		MW		MX
		Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB
		Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF
		TOTAL III				IV		NG		NH		NI
		FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		0U		M7	
Autres participations				10		0X	139 557	0Y	133 122 560	0Z		
Autres titres immobilisés				11		2B		2C	400 000	2D		
Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F	416 134	2G		
TOTAL IV				13		NJ	139 557	NK	133 938 695	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		0K	139 557	0L	133 938 695	0M		

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

Désignation de l'entreprise SAS ID VALEURS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	70 872	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	198 652	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	9 425	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	269 524	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	85 578	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	139 557	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	225 135	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	44 388	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	(8 951)	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 611 444)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	15 727 988	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	7 476 358	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	8 251 630	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	10 475 484	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 512 062	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	85 500	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	40 000	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	27 291	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	23 198	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	99		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
Cession titres de participation	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Divers	139 557	198 652		
Pénalités		130		
Dons	78			
Rbst CVAE 2014-2016	85 500			
		70 741		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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

		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
Désignation de l'entreprise : SAS ID VALEURS						Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	4 631 076	FH	231 755	FI	4 862 831	5 009 311
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	4 631 076	FK	231 755	FL	4 862 831	5 009 311	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	27 291	23 198	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	4 890 126	5 032 510
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 563 267	1 807 844	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	171 321	245 333	
	Salaires et traitements*					FY	2 013 709	2 357 403	
	Charges sociales (10)					FZ	736 168	836 406	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA		
			- dotations aux provisions*				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	46 889	16 166
	Autres charges (12)						GE	4	103
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 531 362	5 263 257	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(641 235)	(230 746)	
opérations en continu	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	5 902 044	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	4 574 036	3 521 978
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN	92 256	70 685
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
Total des produits financiers (V)						GP	10 568 337	3 592 663	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	62 344	9 906
	Intérêts et charges assimilés (6)						GR	4 224 888	3 158 754
	Différences négatives de change						GS	44 071	4 539
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
Total des charges financières (VI)						GU	4 331 305	3 173 201	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	6 237 032	419 462	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	5 595 796	188 715	

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

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

Désignation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Néant <input type="checkbox"/>		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75 023 488)			DA	75 023 488	75 023 488
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	8	8
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	7 502 349	7 502 349
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	81 257 780	87 661 978
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	8 251 630	1 595 181
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	172 035 257	171 783 006
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	317 835	270 945
	TOTAL (III)			DR	317 835	270 945
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT	110 000 000	80 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	17 041 283	30 789 053
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	5 835 850	7 927 141
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	141 694	421 884
	Dettes fiscales et sociales			DY	317 332	643 396
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	292 000	332 000
Compte régul.	Autres dettes			EA	329 115	87 402
	Produits constatés d'avance (4)			EB	23 561	23 219
TOTAL (IV)			EC	133 980 837	120 224 097	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	306 333 930	292 278 049	
RENOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC		
		Ecart de réévaluation libre		ID		
		Réserve de réévaluation (1976)		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	16 459 025	25 224 097	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	86 740	504 231	

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ID VALEURS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 162 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX		Durée de l'exercice précédent* 12				
Numéro SIRET* 4 8 2 0 6 4 7 7 1 0 0 0 1 7			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, 31122017	N-1 31122016			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC		
		Frais de développement *	CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU		
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV	133 122 560	133 262 118
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE	400 000	400 000
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	416 134	416 134
TOTAL (II)		BJ	BK	133 938 695	134 078 252	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	831 496	1 054 720
		Autres créances (3)	BZ	CA	163 067 355	153 162 412
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	7 985 779	3 455 114	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	151 056	105 656	
	TOTAL (III)	CJ	CK	172 035 686	157 777 903	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		359 548	421 893	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	306 333 930	292 278 049	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes.		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

Cegid Group

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



ID Valeurs SAS

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2017**

Montants exprimés en KEUR

Table des matières

1	Faits caractéristiques	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Evènements post-clôture	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	ACTIF	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	4
3.1.3	Immobilisations incorporelles	4
3.1.4	Immobilisations corporelles	4
3.1.5	Immobilisations financières	4
3.1.6	Stocks	5
3.1.7	Créances	5
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	5
3.1.9	Comptes de régularisation	5
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	5
3.2	PASSIF	6
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	6
3.2.2	Capital	6
3.2.3	Provisions pour risques et charges	6
3.2.4	Dettes financières	7
3.2.5	Autres dettes	7
3.2.6	Comptes de régularisation	8
4	Informations relatives au compte de résultat	9
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	9
4.2	Résultat financier	9
4.3	Résultat exceptionnel	9
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	9
4.4.1	CICE	9
4.4.2	Transfert de charges	10
4.4.3	Impôt sur les bénéfices	10
5	Autres informations	11
5.1	Engagements financiers	11
5.1.1	Emprunts bancaires :	11
5.1.2	Engagements bancaires sur couvertures des achats et ventes en dollars :	11
5.2	Autres engagements	11
5.3	Effectif moyen	11
5.4	Engagement formation au titre du CPF	11
5.5	Rémunération des dirigeants	11

1 Faits caractéristiques**1.1 Evènements principaux de l'exercice**

- Le 27/01/2017, émission d'un nouvel emprunt obligataire non-côté pour un montant de 30 M€, échéance 01/2025. Cet emprunt a été souscrit à parts égales par 2 investisseurs.
- Le 27/04/2017, signature d'un nouveau Club Deal avec 8 banques faisant déjà partie du Club Deal existant.

Ce Club Deal comporte une ligne de crédit renouvelable d'un montant global maximum de 120 M€, dont l'échéance est fixée à 02/2022, prorogeable pour une durée de 2 ans maximum.

Il comporte également un crédit d'investissement non confirmé d'un montant global maximum de 50 M€.

- Le 1er juin 2017, cession de 352 actions de la société Id Group au FCPE Val'ID pour un total de 199 K€.

1.2 Evènements post-clôture

2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

Les comptes ont été établis conformément au PCG, et au règlement comptable de l'ANC (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

3 Informations relatives au bilan

3.1 ACTIF

3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

3.1.3 Immobilisations incorporelles

RAS

3.1.4 Immobilisations corporelles

RAS

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.5.1 Titres de filiales et participations

Montants exprimés en milliers d'euros

Sociétés filiales	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Brute des titres	Valeur Nette Comptable des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
France							
ID Group SAS	60 562	98,35%	131 097	131 097	0	3 153	4 944
ID Bat SARL	1 959	100%	2 026	2 026	0	2 738	374
Total			133 123	133 123			

Les titres de participation ont été évalués à leur valeur d'achat. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'utilité est déterminée sur la base :

- d'une part de la quote-part de détention des capitaux propres sociaux, ajustés, le cas échéant des plus ou moins-values estimées ;
- et d'autre part, des perspectives de rentabilité.

Les créances rattachées à des participations sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

3.1.5.2 Dépréciations des titres

NA

3.1.5.3 Créances immobilisées

NA

3.1.6 Stocks
NA

3.1.7 Créances

3.1.7.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

3.1.7.2 Dépréciation des créances

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de recouvrement identifiés.

3.1.7.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	832
Etat - Produits à recevoir	720
Total	1 552

3.1.8 Valeurs mobilières et disponibilités

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

3.1.9 Comptes de régularisation

3.1.9.1 Charges constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Loyers 1T2018	31
Primes sur option de change	113
Divers	8
Total	152

3.1.10 Créances et dettes en devises, écarts de conversion

Les actifs et passifs libellés en devises sont :

- Soit comptabilisés au taux couvert lorsqu'ils sont effectivement couverts par des instruments de couverture d'achats et ventes de devises (ils ne font de ce fait l'objet d'aucune réévaluation à la clôture) ;
- Soit comptabilisés au cours du jour de l'opération, puis réévalués à la clôture de l'exercice au taux de conversion au jour de la date de clôture.

Au 31 décembre 2017, il n'a été constaté d'écart de conversion actif.

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2017	Affectation Résultat 2016	Résultat 2017	Dividendes versés	Clôture 2017
Capital social	75 023 488				75 023 488
Primes et réserves	95 164 337	1 595 181		- 7 999 379	88 760 139
Report à nouveau					0
Résultat	1 595 181	- 1 595 181	8 251 630		8 251 630
Total	171 783 006	0	8 251 630	- 7 999 379	172 035 257

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 9 377 936 actions d'une valeur nominale de 8 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (en euros)
Position en début d'exercice	9 377 936	75 023 488
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	9 377 936	75 023 488

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

ID Valeurs est la société consolidante de la société ID Group, détenant les sociétés exploitant les marques et réseaux Okaïdi, Jacadi, et le réseau de crèches « Rigolo Comme La Vie ».

3.2.3 Provisions pour risques et charges

Les risques connus et probables sont provisionnés à la clôture de l'exercice, dès lors qu'ils peuvent être estimés avec une précision suffisante, dans le respect du principe de prudence.

3.2.3.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Montants exprimés en milliers d'euros

	Ouverture 2017	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2017
Indemnité départ en retraite	271	47	0	0	318
Total	271	47	0	0	318

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 318K€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges, calculé conformément à la méthode préférentielle prévue dans la recommandation ANC n°2013-02.

Les hypothèses retenues pour le calcul de cette provision sont les suivants :

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	1,41%	Taux de marché au 31/10/2017, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (1,36% en n-1)
Taux de progression des salaires	2,5%	Idem n-1
Taux de charges sociales	45%	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	
Table de turn-over		Propre à l'entreprise

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

La dette financière d'ID Valeurs est composée :

- De deux Clubs Deal, permettant le financement des besoins généraux et des investissements du groupe dans le cadre d'un cash pooling :
 - Le premier, contracté en 2010, amendé en 2014 est mobilisable à hauteur de 75 000K€.
 - Au 31/12/2017, 15 000K€ étaient utilisés ;
 - Le second, contracté en 2017, d'un montant total maximal de 170 000K€, est mobilisable à hauteur de 30 000K€ au 31/12/2017.
 - Aucune utilisation au 31/12/2017.
- De six emprunts obligataires, émis en 2014, 2016 et 2017, d'un montant total de 110 000K€ venant compléter les outils de cash pooling du groupe.

3.2.5 Autres dettes

3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
FNP et avoir à établir	281
Dettes fiscales et sociales	207
Agios bancaires	34
Divers	6
Total	528

3.2.6 Comptes de régularisation**3.2.6.1 Produits constatés d'avance**

Au 31 décembre 2017, les produits constatés d'avance s'élèvent à 24K€ et concernent les loyers du premier trimestre 2018.

4 Informations relatives au compte de résultat

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Montants exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Production vendue de services	4 631	232	4 863
Total	4 631	232	4 863

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes reçus	5 901
Intérêts des comptes courants	4 574
Gain de change	92
Autres	1
<i>Sous-total Produits financiers</i>	<i>10 568</i>
Charges financières	
Intérêts et charges assimilées	4 225
Pertes de change	44
Dotations financières	62
<i>Sous-total Charges financières</i>	<i>4 331</i>
Résultat financier	6 237

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Cession de titres de participation	199
Remboursement CVAE 2014-2016	71
Divers	0
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>270</i>
Charges exceptionnelles	
Cession de titres de participation	140
Pénalités	0
Dons	85
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>225</i>
Résultat exceptionnel	45

4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 CICE

NA

4.4.2 Transfert de charges*Montants exprimés en milliers d'euros*

Nature	Montant
Frais de personnel	27
Total	27

4.4.3 Impôt sur les bénéfices**Sociétés intégrées fiscalement**

Au 31/12/2017, la société ID Valeurs est la société mère d'un groupe fiscalement intégré comprenant :

- ID Group SAS
- ID Bat SARL
- Okaïdi SAS
- Jacadi SAS
- Rigolo Comme La Vie
- N'Joy EURL
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 2
- ID Kids Logistics 3
- Play ID EURL
- Jacari EURL
- IDK Dév SAS
- Mikro Dév SAS
- ID School SARL
- Joy Vox SAS
- ID Project 5 SAS
- Elbbub SARL

Chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée. La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale).

Au titre de l'exercice, la société a bénéficié d'un boni d'intégration fiscale de 2 098 889 €, issu principalement des déficits des membres du groupe fiscalement intégré.

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

5.1.1 Emprunts bancaires :

Les emprunts à taux variables font l'objet d'une couverture de taux à hauteur de 40 000K€.

5.1.2 Engagements bancaires sur couvertures des achats et ventes en dollars :

Afin de limiter le risque de variation de la valeur de l'Euro par rapport au Dollar US, Yuan Chinois, Hong-Kong Dollar, Dollar Canadien et Livre Sterling des sociétés commerciales du groupe, ID Valeurs a mis en place des outils de couverture suivants :

- achats à terme et options d'achats de Dollar pour 246 880K USD ;
- ventes à terme de Dollar pour 23 200K USD ;
- ventes à terme de Yuan pour 12 300K CNY ;
- achats à terme de Hong-Kong Dollar pour 15 000K HKD ;
- ventes à terme de Dollar Canadien pour 1 350K CAD ;
- ventes à terme de Livre Sterling pour 900K GBP.

Dans le cadre de la convention de trésorerie, ces devises seront cédées aux (ou achetées par les) filiales du Groupe à un cours garanti fixé dans le cadre d'enveloppes budgétaires.

5.2 Autres engagements

Il n'existe plus d'engagement financier au profit de la Fondation OKWorld, dont la liquidation a été prononcée le 18/1/2018.

5.3 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	10
Total	10

5.4 Engagement formation au titre du CPF

NA

5.5 Rémunération des dirigeants

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