

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 27/07/2020 sous le numéro de dépôt 7404

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE-MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

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 : 31/12/2019

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 21/07/2020

Sous le numéro : 7404

Délivré à Lille-Métropole le 27 juillet 2020

Le Greffier,



BILAN - ACTIF

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

Designation 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 *

				Exercice N clos le.		N-1	
				31122019		31122018	
		Brut		Amortissements, provisions		Net	
						Net	
Capital constant non affecté							
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		133 122 560
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE	400 000		400 000
		Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	394 322		416 134
TOTAL (II)		BJ	BK	133 916 882		133 938 695	
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	17 899		369 082
		Autres créances (3)	BZ	CA	167 156 804		177 485 724
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE			
	Disponibilités	CF	CG	16 724 698		40 297 569	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	72 742		85 137	
	TOTAL (III)	CJ	CK	183 972 145		218 237 513	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		234 859		297 204	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	318 123 887		352 473 412	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP			(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :						Stocks :	
						Créances :	

Cegid Group

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

or

Formulaire obligatoire (article 37 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N - 1		
	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75 023 488)	DA	75 023 488	75 023 488		
CAPITAUX PROPRES	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence)	DA				
	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)	DF				
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*)	DG	90 748 388	89 509 411		
	Report à nouveau	DH				
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	5 578 388	1 238 977		
	Subventions d'investissement	DJ				
	Provisions réglementées *	DK				
	TOTAL (I)	DL	178 852 622	173 274 234		
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	99 300	15 187		
	TOTAL (III)	DR	99 300	15 187		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS				
	Autres emprunts obligataires	DT	90 000 000	110 000 000		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	32 011 528	62 089 016		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	DV	15 223 088	5 273 945		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	189 857	625 607		
	Dettes fiscales et sociales	DY	162 674	396 900		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	132 000	212 000		
Compte regul	Autres dettes	EA	1 452 815	586 520		
	Produits constatés d'avance (4)	EB				
	TOTAL (IV)	EC	139 171 964	179 183 990		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	318 123 887	352 473 412		
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	19 171 964	29 162 178			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	38 748	128 222			

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

Formulaire obligatoire article 51 A
du Code général des impôts

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		
	Produits de services*	FD	FE	FF		
	Chiffres d'affaires nets *	FG	FK	FL		
	Production stockée*			FM		
	Production immobilisée*			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP		
	Autres produits (11)(11)			FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR		
	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		
Impôts, taxes et versements assimilés*				FX		
Salaires et traitements*				FY		
Charges sociales (10)				FZ		
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	
Autres charges (12)			GE			
Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF			
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM		
	Différences positives de change			GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO		
Total des produits financiers (V)			GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR		
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)			GU			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	

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

Designation de l'entreprise SAS 1D VALEURS		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions déduites de l'exercice	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	40 308	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	75 522	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	115 830	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(115 830)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(4 430 685)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 319 675	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 741 287	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 578 388	
RENVOS	(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	4 787 024	
	(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	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	34 416	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatifs A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) joindre en annexe : Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Dotations IDR		75 522		
Pénalités		308		
Dons		40 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

10

Formulaire obligatoire annexe 53A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise SAS ID VALEURS				Neant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
						Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		
						Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	CZ		D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	KD		KE	KF	
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	LJ				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	MI				
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	KQ
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	KT
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	KW
		Matériel de transport *					KY	KZ
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	LC
		Emballages récupérables et divers *					LE	LF
	Immobilisations corporelles en cours						LH	LI
	Avances et acomptes						LK	LL
TOTAL III						LN	LO	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G	8M	
	Autres participations				133 122 560	8U	8V	
	Autres titres immobilisés				400 000	IP	IR	
	Prêts et autres immobilisations financières				416 134	IT	IU	
TOTAL IV				133 938 695	LQ	LR	LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				133 938 695	OG	OH	OJ	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par virement de poste à poste		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		CO	DO	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV	LW	
CORPORELLES	Terrains			IP		LX	LY	
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA	MB	
		Sur sol d'autrui		IR		MD	ME	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets et am. des constructions			IS		MG	MH
		Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ	MK
	Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agencets, aménagements divers			IU		MM	MN
		Matériel de transport			IV		MP	MQ
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	MT
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV	MW
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	NA	NB
Avances et acomptes			NC		ND	NE	NF	
TOTAL III			IY		NG	NH	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OU	OF	
	Autres participations			IO		OX	OY	
	Autres titres immobilisés			II		2B	2C	
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	2F	
TOTAL IV			I3		NJ	NK		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		OK	OL	OM	

* 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 *

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 effectués 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, aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	QA	QB	QC
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	QE	QF	QG
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	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	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9			Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7			Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5			R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2			S4	
	Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9			T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8			T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5			U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3			V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1			W3	
	Emballages recup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8			X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7			X8	
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 (SW-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

Z8

Primes de remboursement des obligations

297 204

SP

62 344

SR

234 859

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

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

Designation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Neant <input type="checkbox"/> *		
		Montant au début	AUGMENTATIONS :	DIMINUTIONS :	Montant	
		de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TD	TE	
	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 quinquiés 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	EO	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	15 187	84 113	TW	99 300	
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	15 187	84 113	UC	99 300
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	8 591	UF		
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ	75 522	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)

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
				1		2		3			
ACTIF OBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
Autres emprunts obligataires convertibles		VU	994 999 999	UU	994 999 999	UU	994 999 999	UU	994 999 999		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	17 899		17 899						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * antérieurement constatée)	LO									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	1 065 918		1 065 918					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	187 360		187 360					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VY								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	165 903 526		165 903 526						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR									
	Charges constatées d'avance	VS	72 742		72 742						
	TOTAUX		VT	167 641 769	VU	167 247 447	VV	394 322			
RENVois	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD									
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
				1		2		3		4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z	90 000 000			60 000 000		30 000 000			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	92 966		92 966						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	31 918 562		1 918 562		30 000 000				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	189 857		189 857						
Personnel et comptes rattachés		8C	31 942		31 942						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	102 885		102 885						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW									
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	27 846		27 846						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	132 000		132 000						
Groupe et associés (2)		VI	15 223 088		15 223 088						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 452 815		1 452 815						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	139 171 964	VZ	19 171 964	90 000 000		30 000 000			
RENVois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL						
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	50 000 000	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

idvaleurs

ID Valeurs SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2019

Montants exprimés en KEUR



A large, handwritten signature in black ink, appearing to be "OMZ", is written over the bottom right of the logo row.

A small, handwritten mark or signature in the bottom right corner of the page, possibly "AD".

Table des matières

1	Faits caractéristiques	2
1.1	Evénements post-closures de l'exercice	2
1.2	Evénements post-closures	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****KAS****1.2 Evènements post-clôture**

Les ressources financières de l'entreprise vont être impactées de manière directe ou indirecte par l'épidémie de Covid-19 qui, dès la mi-mars 2020, a entraîné des réductions ou arrêts de services et d'autres conséquences dans la gestion des opérations de ses filiales. A la date d'arrêté des comptes, les incidences de cet évènement sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminées précisément.

Cet évènement ne remet cependant pas en cause l'hypothèse d'arrêté des comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2019 selon le principe de continuité d'exploitation, la société a sollicité le soutien financier de ses banques, qui lui ont accordé des financements nouveaux, notamment dans le cadre du PGE, pour un montant total de 130M€.

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,
- ~~Le principe de base de la comptabilité est la prudence sur l'avenir.~~
- ~~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).

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

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 Immobilisations incorporelles

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 K€

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	74.128	98.27%	131.097	131.097	2.499	3.317	7.337
ID Bat SARL	13.262	100%	2.026	2.026	-11.726	3.009	11.319
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 K€

Nature	Montant
Factures à émettre	0
Etat - Produits à recevoir	0
Total	0

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 K€

Nature	Montant
Assurances	2
Primes sur option de change	65
Divers	5
Total	72

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 31/12/2019, il n'a pas été constaté d'écart de conversion actif.

CP

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en K€

	Ouverture 2018	Affectation Nouveaux 2018	Dividendes versés	Clôture 2018
Capital social	75.023			75.023
Primes et réserves	97.012	1.239		98.251
Report à nouveau	0			0
Résultat	1.239	-1.239	5.578	5.578
Total	173.274	0	5.578	178.853

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 (K€)
Position en début d'exercice	9.377.936	75.023
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	9.377.936	75.023

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

ID Valeurs SAS 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 K€

	Ouverture 2018	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2019
Indemnité départ en retraite	15	84	0	0	99
Total	15	84	0	0	99

CP

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 15K€. 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	0.64%	Taux de marché au 31/10/2019, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (1,61% 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

L'avis de la CNCC EC 2018-17 a clarifié le traitement à retenir en normes françaises pour le calcul du taux de turnover. La recommandation est d'inclure uniquement les démissions. Nous avons tenu compte de ce changement dans le calcul de l'engagement au 31/12/2019. L'impact de ce changement de taux dans le calcul est une dotation complémentaire de 76 K€ au 31/12/2019, comptabilisé en résultat exceptionnel.

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 diverses

La dette financière contractualisée par ID Valeurs est composée, au 31/12/2019 :

- D'un Club Deal signé en 2017, à taux variable, d'un montant mobilisable de 120.000K€, utilisé à hauteur de 30.000K€ au 31/12/2019. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit.
- De trois emprunts obligataires, émis en 2014, 2016 et 2017, à taux fixe, d'un montant total de 90.000K€.

Ces lignes de financement sont mises à disposition de toutes les entités du groupe (hors filiale chinoise OSCT) dans le cadre d'un cash pooling.

Elles prévoient le respect de 2 ratios de covenants financiers, testés le 31 décembre de chaque année :

- Le ratio R1 (leverage) qui désigne le ratio de l'endettement net consolidé sur l'EBITDA consolidé (correspondant au RESULTAT D'EXPLOITATION retraité des Variations Nettes des dotations). Ce ratio doit être maintenu inférieur à 3.
- Le ratio R2 (gearing) qui désigne le ratio de l'endettement net consolidé sur le montant des fonds propres consolidés. Ce ratio doit être maintenu inférieur à 1,25.

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 K€

Nature	Montant
FNPN et avoir à établir	1.368
Dettes fiscales et sociales	76
Agios bancaires	54
Divers	8

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31/12/2019, il n'y a pas de produits constatés d'avance.

4 Informations relatives au compte de résultat

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

	France	Hors France	Total
Production vendue de services	4.325	168	4.493
Total	4.325	168	4.493

4.1 Résultat financier

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes reçus	0
Intérêts des comptes courants	4.789
Gain de change	3
Autres	0
<i>Sous-total Produits financiers</i>	<i>4.792</i>
Charges financières	
Intérêts et charges assimilées	4.518
Pertes de change	4
Dotation financière	62
<i>Sous-total Charges financières</i>	<i>4.584</i>
Résultat financier	208

4.2 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Cession de titres de participation	0
Remboursement CVAE 2014-2016	0
Divers	0
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>0</i>
Charges exceptionnelles	
Dons	40
Dotation PRC	76
Divers	0
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>116</i>
Résultat exceptionnel	-116

4.3 Autres informations sur le compte de résultat

4.3.1 CICE

NA

60

4.3.2 Transfert de charges

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
Frais de personnel	34

4.3.3 Impôt sur les bénéfices

Sociétés intégrées fiscalement

Au 31/12/2019, la société ID Valeurs SAS 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
- IDK Dev 1
- IDK Dev 2

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 4.620 K€, issu principalement des déficits des membres du groupe fiscalement intégré.



5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

~~Les engagements à court terme de la société ID Valeurs au 31/12/2019 :~~

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

Afin de limiter l'exposition des sociétés commerciales du groupe au risque de variation de la valeur de l'Euro par rapport au Dollar US, ID Valeurs a mis en place les outils de couverture suivants :

- achats à terme et options d'achats de Dollar pour 236.200K USD ;
- ventes à terme de Dollar pour 15.500K USD ;

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

La société ID Valeurs SAS a donné un engagement de rachat des actions préférentielles sans droit de vote ID Group détenues par le FCPE Val ID dans la limite d'un plafond de garantie de 2.300 K€ permettant d'assurer la liquidité de ces actions.

Cet engagement est contre garanti par la banque Natixis dans les mêmes limites.

5.3 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	8
Total	8

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.



İD 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 DU 17 JUILLET 2020

L'an deux mille vingt,
Le dix-sept juillet,
A 14 heures

[...]

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du directoire, des observations du conseil de surveillance sur le rapport du directoire et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2019, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2019, lesquels font apparaître une perte de (7 699) K€, ainsi que les informations transmises dans ces comptes ou résumées dans le rapport sur la gestion de la Société et du Groupe.

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

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, connaissance prise du rapport de gestion du directoire, des observations du conseil de surveillance sur le rapport du directoire et sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et du rapport des Commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 5 578 388 €.

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 aux directeurs généraux quitus entier et sans réserve de l'exécution de leurs mandats pour ledit exercice.

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

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 5 578 388 euros, de la manière suivante :

- Distribution de dividende 0 €
- Compte « autres réserves » : 5 578 388 €

~~(pour le passer de 90 748 388 € à 96 326 776 € après affectation)~~

~~Total affecté : 5 578 388 €~~

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

[...]

Pour extrait certifié conforme

Le Président
Grégoire DUFOREST



Audit & Commissariat - AINE &
DELDIQUE Associés

PricewaterhouseCoopers Audit

ERNST & YOUNG Audit

ID Valeurs

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

**Audit & Commissariat - AINE &
DELDIQUE Associés**
59 Boulevard Vauban
59000 Lille

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Douai

PricewaterhouseCoopers Audit
63, rue de Villiers
92 208 Neuilly-sur-seine Cedex
S.A.S au capital de € 2 510 460

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

ERNST & YOUNG Audit
14, rue du Vieux Faubourg
59042 Lille cedex
S.A.S. à capital variable
344 366 315 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles

ÏD Valeurs

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société ÏD Valeurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ÏD Valeurs relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le directoire le 15 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

■ Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.2 « Evénements post-clôture » de l'annexe des comptes sociaux concernant les effets de la crise sanitaire liée au Covid-19

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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Votre société procède à chaque clôture à un test de dépréciation des titres immobilisés selon les modalités décrites en note 3.1.5.1 « Titres de filiales et participations » de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ces tests de dépréciation et de la détermination de ces provisions, et apprécié les données ainsi que les hypothèses utilisées pour réaliser ces évaluations. Dans le cadre de nos appréciations nous avons apprécié la pertinence des estimations retenues.

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 avons apprécié leur correcte application.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire arrêté le 22 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux associés appelés à statuer sur les comptes.

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

Responsabilités 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 directoire.

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 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.

Lille, le 10 juillet 2020

Les Commissaires aux Comptes

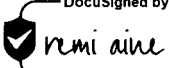
Audit & Commissariat - AINE &
DELDIQUE Associés

PricewaterhouseCoopers Audit

ERNST & YOUNG Audit

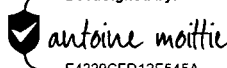
10-07-2020 | 16:51 CEST

10-07-2020 | 16:14 CEST

DocuSigned by:

00F45C3BB11E4A8 ...
Rémy Aine

Digitally signed by
Philippe Aerts
Signature Date: 10/07/2020 | 11:44:50 CEST
O: PricewaterhouseCoopers Audit, OU: 0302 672068493
C: FR
Emetteur: BE-YS SIGNATURE AND AUTHENTICATION CA NC
E:82F544510D04089BFD0C2079EC80B84

Philippe Aerts

DocuSigned by:

E4229CFD12F545A ...
Antoine Moittie

Antoine Moittie

Formulaire obligatoire (article 53 A
de 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. 31122019		N-1 31122018					
		Brut		Amortissements, provisions		Net		Net	
		3		4		3		4	
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		133 122 560		133 122 560
		Créances rattachées à des participations	BB	BC					
		Autres titres immobilisés	BD	BE	400 000		400 000		400 000
Prêts		BF	BG						
Autres immobilisations financières*	BH	BI	394 322		394 322		416 134		
TOTAL (II)		BJ	BK	133 916 882		133 916 882		133 938 695	
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					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	17 899		17 899		369 082
		Autres créances (3)	BZ	CA	167 156 804		167 156 804		177 485 724
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	16 724 698		16 724 698		40 297 569	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	72 742		72 742		85 137	
	TOTAL (III)	CJ	CK	183 972 145		183 972 145		218 237 513	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		234 859		234 859		297 204	
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN							
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA	318 123 887		318 123 887		352 473 412	
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 :					

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
	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 75 023 488)	DA		75 023 488	75 023 488
		DB		8	8
CAPITAUX PROPRES	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 BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		90 748 388	89 509 411
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		5 578 388	1 238 977
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		178 852 622	173 274 234
	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		99 300	15 187
	TOTAL (III)	DR		99 300	15 187
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT		90 000 000	110 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		32 011 528	62 089 016
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		15 223 088	5 273 945
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		189 857	625 607
	Dettes fiscales et sociales	DY		162 674	396 900
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		132 000	212 000
	Autres dettes	EA		1 452 815	586 520
Compte regul	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)	EC		139 171 964	179 183 990	
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		318 123 887	352 473 412
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		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		19 171 964	29 162 178	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		38 748	128 222	

* 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		Exercice N			Exercice (N - 1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Produits de ventes*	FA	FB	FC	
	Produits de ventes*	FA	FB	FC	
	Produits de ventes*	FA	FB	FC	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	
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	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	
	Salaires et traitements*			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	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			
	Autres charges (12)			GE	
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	
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	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

Désignation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Neant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
Total des produits exceptionnels (VI + VII)					
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	40 308	70 972	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	75 522		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	115 830	70 972	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(115 830)	(70 972)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(4 430 685)	(1 436 642)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 319 675	9 571 631	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 741 287	8 332 654	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	5 578 388	1 238 977	
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	4 787 024	4 535 984	
	(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	40 000	45 000	
	(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	34 416	24 437	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4				
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives A6				
	Dont cotisations facultatives Madelin A7				
	obligatoires A9				
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
(7) joindre en annexe : Detail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Dotations IDR		75 522			
Pénalités		308			
Dons		40 000			
(8) Detail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

Formulaire obligatoire (article 53 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	
					Consecutives à une reevaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I			CZ	D8	D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II			KD	KE	KF
Terrains				KG	KH	KI
Constructions				KJ	KL	KM
CORPORELLES	Constructions	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
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G	8M	8T
	Autres participations			8U	133 122 560	8V
	Autres titres immobilisés			IP	400 000	IR
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	416 134	IU
	TOTAL IV			LQ	133 938 695	LR
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	133 938 695	OH	
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Reevaluation legale * ou evaluation par mise en equivalence
			par virement de poste a poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IX	CO	DO	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO	LV	LW	IX
CORPORELLES	Terrains		IP	LX	LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF
		Inst. gales, agenets et am. des constructions	IS	MG	MH	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, 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	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF	
TOTAL III		IY	NG	NH	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	OU	M7	OW
	Autres participations		IO	OX	OY	133 122 560
	Autres titres immobilisés		II	2B	2C	400 000
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F	21 812
	TOTAL IV		I3	NJ	NK	133 916 882
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	OK	OL	21 812	
					133 916 882	OM

* 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 <u>SAS ID VALEURS</u>							Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *								
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, aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagements divers		QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK	
	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	
Autres immob incorporelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9			Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7			Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5			R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2			S4	
	Inst gales, agenc am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9			T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8			T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5			U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3			V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1			W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8			X1	
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7			X8	
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 (SW-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		Z8				
Primes de remboursement des obligations		297 204		SP	62 344	SR	234 859			

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

Formulaire obligatoire article 53 A
du Code général des impôts

Désignation de l'entreprise <u>SAS ID VALEURS</u>						Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice			
Provisions réglementées	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	99 300	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K		
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	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	15 187	TV	84 113	TW	TX	99 300
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D	
		- corporelles	6E	6F	6G	6H	
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5	
		- titres de participation	9C	9V	9W	9X	
		- autres immobilisations financières (1) *	O6	O7	O8	O9	
	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	15 187	UB	84 113	UC	UD	99 300
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	8 591	UF			
	- financières	UG		UH			
	- exceptionnelles	UJ	75 522	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 33 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	394 322	UV		UW	394 322			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients		UX	17 899		17 899					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		LY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	1 065 918		1 065 918				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	187 360		187 360				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC	165 903 526		165 903 526					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR								
	Charges constatées d'avance		VS	72 742		72 742					
	TOTAUX			VT	167 641 769	VU	167 247 447	VV	394 322		
	RENOIS	(1)	Montant des	VD							
- Prêts accordés en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
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	90 000 000			60 000 000		30 000 000			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	92 966		92 966					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	31 918 562		1 918 562		30 000 000			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	189 857		189 857						
Personnel et comptes rattachés		8C	31 942		31 942						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	102 885		102 885						
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	27 846		27 846					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	132 000		132 000						
Groupe et associés (2)		VI	15 223 088		15 223 088						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 452 815		1 452 815						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX			VY	139 171 964	VZ	19 171 964	90 000 000	30 000 000			
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	50 000 000							

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

idvaleurs

ID Valeurs SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2019

Montants exprimés en KEUR



Table des matières

1	Faits caractéristiques	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****RIS****1.2 Evènements post-clôture**

Les ressources financières de l'entreprise vont être impactées de manière directe ou indirecte par l'épidémie de Codiv-19 qui, dès la mi-mars 2020, a entraîné des réductions ou arrêts de services et d'autres conséquences dans la gestion des opérations de ses filiales. A la date d'arrêté des comptes, les incidences de cet évènement sur l'activité et la situation financière de la société ne peuvent être déterminées précisément.

Cet évènement ne remet cependant pas en cause l'hypothèse d'arrêté des comptes pour l'exercice clos au 31 décembre 2019 selon le principe de continuité d'exploitation, la société a sollicité le soutien financier de ses banques, qui lui ont accordé des financements nouveaux, notamment dans le cadre du PGE, pour un montant total de 130M€.

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).

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

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 K€

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	74.128	98.27%	131.097	131.097	2.499	3.317	7.337
ID Bat SARL	13.262	100%	2.026	2.026	-11.726	3.009	11.319
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 K€*

Nature	Montant
Factures à émettre	0
Etat - Produits à recevoir	0
Total	0

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 K€*

Nature	Montant
Assurances	2
Primes sur option de change	65
Divers	5
Total	72

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 31/12/2019, il n'a pas été constaté d'écart de conversion actif.

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en K€

	Ouverture 2019	Affectation Résultat 2018	Dotations 2018	Dividendes versés	Clôture 2018
Capital social	75.023				75.023.
Primes et réserves	97.012	1.239			98.251
Report à nouveau	0				0
Résultat	1.239	-1.239	5.578		5.578
Total	173.274	0	5.578		178.853

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 (K€)
Position en début d'exercice	9.377.936	75.023
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	9.377.936	75.023

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

ID Valeurs SAS 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 K€

	Ouverture 2018	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2019
Indemnité départ en retraite	15	84	0	0	99
Total	15	84	0	0	99

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 15K€. 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 suivantes :~~

Nature	Taux	Précisions
Taux d'actualisation	0.64%	Taux de marché au 31/10/2019, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (1,61% 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

L'avis de la CNCC EC 2018-17 a clarifié le traitement à retenir en normes françaises pour le calcul du taux de turnover. La recommandation est d'inclure uniquement les démissions.

Nous avons tenu compte de ce changement dans le calcul de l'engagement au 31/12/2019. L'impact de ce changement de taux dans le calcul est une dotation complémentaire de 76 K€ au 31/12/2019, comptabilisé en résultat exceptionnel.

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 diverses

La dette financière contractualisée par ID Valeurs est composée, au 31/12/2019 :

- D'un Club Deal signé en 2017, à taux variable, d'un montant mobilisable de 120.000K€, utilisé à hauteur de 30.000K€ au 31/12/2019. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit.
- De trois emprunts obligataires, émis en 2014, 2016 et 2017, à taux fixe, d'un montant total de 90.000K€.

Ces lignes de financement sont mises à disposition de toutes les entités du groupe (hors filiale chinoise OSCT) dans le cadre d'un cash pooling.

Elles prévoient le respect de 2 ratios de covenants financiers, testés le 31 décembre de chaque année :

- Le ratio R1 (leverage) qui désigne le ratio de l'endettement net consolidé sur l'EBITDA consolidé (correspondant au RESULTAT D'EXPLOITATION retraité des Variations Nettes des dotations). Ce ratio doit être maintenu inférieur à 3.
- Le ratio R2 (gearing) qui désigne le ratio de l'endettement net consolidé sur le montant des fonds propres consolidés. Ce ratio doit être maintenu inférieur à 1,25.

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 K€

Nature	Montant
FNP et avoir à établir	1.368
Dettes fiscales et sociales	76
Agios bancaires	54

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 *Produits constatés d'avance*

Au 31/12/2019, il n'y a pas de produits constatés d'avance.

4 Informations relatives au compte de résultat**4.1 Production vendue de services**

Montants exprimés en K€

	France	Hors France	Total
Production vendue de services	4.325	168	4.493
Total	4.325	168	4.493

4.1 Résultat financier*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant
Produits financiers	
Dividendes reçus	0
Intérêts des comptes courants	4.789
Gain de change	3
Autres	0
<i>Sous-total Produits financiers</i>	<i>4.792</i>
Charges financières	
Intérêts et charges assimilées	4.518
Pertes de change	4
Dotation financière	62
<i>Sous-total Charges financières</i>	<i>4.584</i>
Résultat financier	208

4.2 Résultat exceptionnel*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant
Produits exceptionnels	
Cession de titres de participation	0
Remboursement CVAE 2014-2016	0
Divers	0
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>0</i>
Charges exceptionnelles	
Dons	40
Dotation PRC	76
Divers	0
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>116</i>
Résultat exceptionnel	-116

4.3 Autres informations sur le compte de résultat**4.3.1 CICE**

NA

4.3.2 Transfert de charges*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant

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

Au 31/12/2019, la société ID Valeurs SAS 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
- IDK Dev 1
- IDK Dev 2

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 4.620 K€, 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 variable ne font l'objet d'aucune couverture de taux au 31/12/2019.

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

Afin de limiter l'exposition des sociétés commerciales du groupe au risque de variation de la valeur de l'Euro par rapport au Dollar US, ID Valeurs a mis en place les outils de couverture suivants :

- achats à terme et options d'achats de Dollar pour 236.200K USD ;
- ventes à terme de Dollar pour 15.500K USD ;

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

La société ID Valeurs SAS a donné un engagement de rachat des actions préférentielles sans droit de vote ID Group détenues par le FCPE Val ID dans la limite d'un plafond de garantie de 2.300 K€ permettant d'assurer la liquidité de ces actions.

Cet engagement est contre garanti par la banque Natixis dans les mêmes limites.

5.3 Effectif moyen

*Montants exprimés en ETP (Equivalent
Temps Plein)*

Catégories de personnel	ETP
Cadres	8
Total	8

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.