

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 05/07/2021 sous le numéro de dépôt 14354

20213014351GG

## ID Valeurs SAS

Comptes annuels de l'exercice clos le

**COPIE CERTIFIEE**

31 décembre 2020

**CONFORME**

*Montants exprimés en EUR*



Gr

Formulaire de bilan de l'article 114  
du Code de Commerce

Designation de l'entreprise : <b>SAS ID VALEURS</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : <input type="text"/>						
Adresse de l'entreprise : <b>162 BOULEVARD DE FOURMIES 59100 ROUBAIX</b>		Durée de l'exercice précédent* : <b>12</b>						
Numero SIRET* : <b>48206477100017</b>			Neant <input type="checkbox"/>					
		Exercice clos le : <b>31/12/2021</b>						
		N° : <b>31122019</b>						
		Bat	Amortissements, provisions					
		1	2					
			Net					
			Net					
			3					
			4					
Capital souscrit non appelé (D)		AA						
ACTIF IMMOBILISE*	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 FINANCIERES (3)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	153 122 641	26 106 237	127 016 603	133 122 580
		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	386 784		386 784	394 322	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>153 909 626</b>	<b>26 106 237</b>	<b>127 803 388</b>	<b>133 916 650</b>	
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 fins	BR	BS				
	Marchandises	BT	BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	131 389		131 389	17 699
		Autres créances (3)	BZ	CA	184 725 155		184 725 155	167 156 804
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	92 032 601		92 032 601	16 724 698	
Comptes de régulation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	51 722		51 722	72 742	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>276 941 077</b>		<b>276 941 077</b>	<b>183 972 145</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM		172 515		172 515	234 859	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		<b>CO</b>	<b>CA</b>	<b>431 023 219</b>	<b>26 106 237</b>	<b>404 916 981</b>	<b>318 123 887</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières	CP		(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations	Stocks			Créances			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

JD

Formule obligatoire de la table 13 A  
du Code général de commerce

Designation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Neant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont verse : 75 023 458 )	DA	75 023 458	75 023 458	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB	8	8	
	Ecart de reévaluation (2)* (dont écart d'équivalence I.K. )	DC			
	Réserve légale (3)	DD	7 502 349	7 502 349	
	Reserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Reserves 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	96 326 776	90 749 388	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	( 13 219 299)	5 678 388	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	165 633 323	176 862 622	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	192 387	99 300	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	192 387	99 300	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT	90 000 000	90 000 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	132 439 520	32 011 526	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI )	DV	16 453 217	16 223 088	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	149 676	169 657	
	Dettes fiscales et sociales	DY	458 018	162 674	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	100 000	132 000	
	Autres dettes	EA	610 637	1 452 816	
Compte régulier	EB				
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	239 091 271	139 171 964		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	404 916 961	319 123 667		
RENVIS	(1) Ecart de reévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de reévaluation (1959) Ecart de reévaluation libre Réserve de reévaluation (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	74 767 938	139 171 964	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	96 868	38 748		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2012

Formule de calcul de l'actif net  
de l'exercice (en euros)

Designation de l'entreprise : SAS ID VALEURS								Neant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue : { biens* services* }	FD		FE		FF			
		FG	2 954 879	FIH	195 901	FI	3 151 781	4 492 794	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 954 879	FK	195 901	FL	3 151 781	4 492 794	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	39 948	34 416	
	Autres produits (1) (11)					FQ	83	567	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	3 191 813	4 527 778
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	52	239	
	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	2 078 744	1 514 797	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	69 383	107 702	
	Salaires et traitements*					FY	1 254 932	1 061 549	
	Charges sociales (10)					FZ	609 347	551 734	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations : { dotations aux amortissements* - dotations aux provisions* }					GA		
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	93 066	8 531	
	Autres charges (12)					GE	256 103	227 936	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	4 351 580	3 472 516	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	1 189 867	1 055 262	
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	13 002 533		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 134 527	4 788 517	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	1 004	3 379	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	17 138 255	4 791 896	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	26 168 582	52 344	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 614 595	4 517 778	
	Différences négatives de change					GS	8 892	3 500	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	29 992 070	4 583 523	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	1 12 853 804	208 272	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	1 14 043 671	1 253 533	

\* RÈGLES - voir tableau n° 2052 - Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012

GP

Designation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Neant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 500		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 500		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	269 875	40 308	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 943		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		75 522	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	296 818	115 830	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 297 318)	( 115 830)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	( 1 121 690)	( 4 430 686)	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	20 331 578	9 319 675	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	33 550 877	3 741 267	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	( 13 219 299)	5 578 368	
RENVIS	(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	Credit bail mobilier *	HP		
		Credit 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	7 136 411	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.T.)	IV	66 000	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	39 945	34 415	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors (SG-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				
	Dont cotisations facultatives Madelin A7				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8					
(7) <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b> (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N		Exercice N - 1	
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Pénalités		1 875			
Dons		68 000			
Prise en charge abandonnement PSE kiddis		200 000			
Remboursement frais de procédure				1 500	
Redressement urzaaf 2017/2019		8 943			
(8) <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>		Exercice N		Exercice N - 1	
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

\* Des explications concernant cette partie sont données dans la note n° 2012

60

## ANNEXE - Table des matières

1	Faits caractéristiques	7
1.1	Evènements principaux de l'exercice	7
1.2	Evènements post-clôture	8
2	Principes, règles et méthodes comptables	9
3	Informations relatives au bilan	10
3.1	ACTIF	10
3.1.1	Tableau des immobilisations	10
3.1.2	Tableau des amortissements	10
3.1.3	Immobilisations incorporelles	10
3.1.4	Immobilisations corporelles	10
3.1.5	Immobilisations financières	10
3.1.6	Stocks	11
3.1.7	Créances	11
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	11
3.1.9	Comptes de régularisation	12
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	12
3.2	PASSIF	13
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	13
3.2.2	Capital	13
3.2.3	Provisions pour risques et charges	13
3.2.4	Dettes financières	14
3.2.5	Autres dettes	16
3.2.6	Comptes de régularisation	16
4	Informations relatives au compte de résultat	17
	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	17
4.1	Résultat financier	17
4.2	Résultat exceptionnel	17
4.3	Autres informations sur le compte de résultat	18
4.3.1	Transfert de charges	18
4.3.2	Impôt sur les bénéfices	18
4.3.3	Honoraires des Commissaires aux comptes	19
5	Autres informations	20
5.1	Engagements financiers	20
5.1.1	Emprunts bancaires :	20
5.1.2	Engagements bancaires sur couvertures des achats et ventes en dollars	20
5.2	Autres engagements	20
5.3	Effectif moyen	20
5.4	Engagement formation au titre du CPF	20
5.5	Rémunération des dirigeants	20
6	Tableaux 2055 à 2057	21

# 1 Faits caractéristiques

## 1.1 Evènements principaux de l'exercice

- L'exercice 2020, a été fortement impacté par la pandémie de Covid-19. Les mesures de fermetures administratives ont entraîné des arrêts de services et autres conséquences d'exploitation, dans tous les secteurs d'activités du Groupe.

Pour faire face à cette situation et afin de limiter les effets économiques de l'incapacité temporaire d'exploiter, les différentes sociétés du Groupe ont eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

Grâce à sa réactivité pour adapter ses volumes d'approvisionnement en marchandises, à la montée en puissance du commerce numérique et aux négociations menées avec les bailleurs, le Groupe est parvenu à limiter la dégradation de son endettement tout en réalisant les investissements nécessaires à sa transformation numérique.

La société ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe a, dans ce cadre et dès le premier semestre, sollicité et obtenu le soutien de ses partenaires financiers qui lui ont accordé des financements additionnels, notamment dans le cadre d'un PGE de 120M€ et d'un Prêt Atout BPI de 10M€.

Ces lignes de financements permettent aux différentes sociétés du Groupe, par le bénéfice de la convention Omnium signée avec ID Valeurs, de disposer de sécurités financières suffisantes pour surmonter les effets financiers de la crise économique découlant de la pandémie de Covid-19.

- Le 16 avril 2020, souscription d'un emprunt auprès de BPI France Financement pour un montant de 10 M€. Cet emprunt est remboursable trimestriellement de juillet 2021 à avril 2024. Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds National de Garantie « Garantie Atout » à hauteur de 90%.
- Le 9 juin 2020, souscription d'un PGE, auprès d'un pool de 8 banques, pour un montant de 120 M€. Cet emprunt, assorti d'une échéance initiale de un an, sera prorogée pour une durée de cinq ans. L'engagement de chaque Prêteur est garanti par l'Etat Français au taux de 90 % selon les conditions et modalités prévues par la Réglementation PGE.
- Le 23 novembre 2020, le Tribunal de Commerce de Paris, dans le cadre du plan de cession suivant la mise en redressement judiciaire de l'ensemble des sociétés du Groupe Kidiliz, a attribué à ID Valeurs, certains actifs de diverses sociétés de ce Groupe avec faculté de substitution en faveur de sociétés contrôlées par elle-même. Les actifs seront exploités par sa filiale ID Group ou certaines de ses filiales.
- Le 28 décembre 2020, une nouvelle convention de trésorerie (« Convention Omnium ») a été établie entre ID Valeurs et les sociétés Membres du Groupe. Cette nouvelle convention permet d'apporter une meilleure visibilité financière de chaque Membre du Groupe tout en poursuivant le processus de sécurisation et de centralisation de la gestion des besoins de financement et de l'endettement du Groupe. Cette convention consolide le rôle de Centralisateur de la holding animatrice et financière ID Valeurs SAS.

## 1.2 Evènements post-clôture

Les décisions de fermetures ou restrictions administratives de ce démarrage d'année 2021 empêchent l'exercice normal de l'exploitation du Groupe, mais dans une moindre mesure, comparativement à l'année dernière.

Les différentes sociétés du Groupe ont, de nouveau, eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

A la date d'arrêté des comptes, les incidences de cet événement en cours sur l'activité ne remettent pas en cause la situation financière de la société ID Valeurs et de ses filiales, sécurisée, notamment par les différents dispositifs de financements mis en place en 2020.

La continuité d'exploitation des différentes sociétés du Groupe n'est pas menacée dans les 12 prochains mois.

## 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
<b>France</b>							
ID Group SAS	93.062	98.85%	151.097	126.314	85.702	2.898	-451
ID Bat SARL	262	100%	2.026	703	-39	45	3
<b>Total</b>			<b>153.123</b>	<b>127.017</b>			

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.

CD

### 3.1.5.2 Dépréciations des titres

Les dépréciations au 31/12/2020 sont les suivantes :

Montants exprimés en K€

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
SAS IDGROUPE	24.783	16%
SARL IDBAT	1.323	65%
<b>Total</b>	<b>26.106</b>	

### 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	112
Avoirs à recevoir	75
Etat - Produits à recevoir	30
<b>Total</b>	<b>217</b>

### 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	3
Primes sur option de change	43
Divers	6
<b>Total</b>	<b>52</b>

### 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 31/12/2020, 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 2020	Affectation Résultat 2019	Résultat 2020	Dividendes versés	Clôture 2020
Capital social	75.023,5				75.023,5
Primes et réserves	98.250,7	5.578,4			103.829,1
Report à nouveau	0				0
Résultat	5.578,4	-5.578,4	-13.219,3		-13.219,3
<b>Total</b>	<b>178.852,6</b>	<b>0</b>	<b>-13.219,3</b>		<b>165.633,3</b>

### 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	75.023,5
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
<b>Position en fin d'exercice</b>	<b>9.377.936</b>	<b>75.023,5</b>

#### 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, Oxybul, ID Kids, Jacadi, Catimini, Absorba 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 2020	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2020
Indemnité départ en retraite	99	93	0	0	192
<b>Total</b>	<b>99</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>

### 3.2.3.2 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 192K€. 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	0.56%	Taux de marché au 31/10/2020, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (0.64% en n-1)
Taux de progression des salaires	1,84%	
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 diverses

La dette financière contractualisée par ID Valeurs est composée, au 31/12/2020 :

- d'un Club Deal accordé par un pool de 8 banques, signé en 2017, à taux variable, d'un montant mobilisable de 120.000K€, non utilisé au 31/12/2020. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit.
- de trois emprunts obligataires (format Euro PP), émis en 2014, 2016 et 2017, à taux fixe, de 30.000K€ chacun. L'émission 2014, arrivée à échéance en 2021 sera remboursée le 15 juin 2021.
- d'un Prêt Atout BPI versé le 16 juin 2020 d'un montant de 10.000K€, d'une durée de 4 ans avec un différé d'amortissement de 12 mois.
- d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) versé le 12 juin 2020 d'un montant de 120.000K€, attribué par un pool de 8 banques, remboursable en 1 à 5 ans après option de prorogation à date anniversaire (juin 2021).

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 régi par une convention de trésorerie « omnium ».

Le Club Deal et les emprunts obligataires Euro PP 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.

Le covenant financier R1 n'est pas respecté au 31/12/2020, conséquence des effets économiques des fermetures ou restrictions administratives, liées à la pandémie de Covid-19, subies par le Groupe sur l'exercice 2020.

Le 14 décembre 2020, ID Valeurs a obtenu des banques participant au Club Deal un waiver sur le ratio R1, manifestant ainsi un renoncement au cas de défaut que pourrait constituer le non-respect du ratio R1 au 31 décembre 2020.

Le 12 avril 2021, ID Valeurs a obtenu de ses investisseurs Euro PP un waiver sur le ratio R1, manifestant également un renoncement à l'option de demande de remboursement anticipé que constituerait le non-respect du ratio R1 au 31 décembre 2020. Cette réponse, obtenue après le 31 décembre 2020, entraîne un classement temporaire de cette classe de dette à moins d'un an, dans les états financiers établis au 31/12/2020. La signature du waiver rétablit ces lignes de financements sur leurs maturités d'origine.

A l'occasion de la signature de ces waivers, les financeurs autorisent, d'ores et déjà, un niveau de ratio R1 à 3,5 sur cet exercice 2021, afin de permettre au Groupe de poursuivre sa transformation numérique et ce, conformément aux options budgétaires de l'exercice 2021.

Nous précisons que, par leur nature spécifique d'accompagnement au contexte de la pandémie en cours, le PGE et le Prêt Atout BPI ne prévoient pas de cas de défaut généré par le non-respect des covenants financiers.

Conformément aux modalités prévues par la Règlementation PGE, ID Valeurs a prorogé partiellement le PGE par option transmise le 7 avril 2021. L'option de prorogation a été transmise pour une durée de 5 ans, pour un montant de 96.000 K€ avec report d'un an de la première échéance d'amortissement (septembre 2022). La réduction de l'en-cours PGE de 24.000 K€ sera effective à date anniversaire de contrat, soit le 12 juin 2021.

### 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	569
Dettes fiscales et sociales	350
Agios bancaires	71
Divers	30
<b>Total</b>	<b>1.020</b>

### 3.2.6 Comptes de régularisation

#### 3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31/12/2020, 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

Montants exprimés en K€

	France	Hors France	Total
Production vendue de services	2.955	197	3.152
<b>Total</b>	<b>2.955</b>	<b>197</b>	<b>3.152</b>

#### 4.1 Résultat financier

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
<b>Produits financiers</b>	
Dividendes reçus	13.003
Intérêts des comptes courants	4.134
Gain de change	1
Autres	1
<i>Sous-total Produits financiers</i>	<i>17.138</i>
<b>Charges financières</b>	
Intérêts et charges assimilées	3.815
Pertes de change	9
Dotation financière	26.169
<i>Sous-total Charges financières</i>	<i>29.993</i>
<b>Résultat financier</b>	<b>-12.855</b>

#### 4.2 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
<b>Produits exceptionnels</b>	
Cession de titres de participation	0
Divers	2
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>2</i>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Amendes et pénalités	2
Dons	88
Divers	209
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>299</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-297</b>

### 4.3 Autres informations sur le compte de résultat

#### 4.3.1 Transfert de charges

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
Frais de personnel	40
<b>Total</b>	<b>40</b>

#### 4.3.2 Impôt sur les bénéfices

##### Sociétés intégrées fiscalement

Au 31/12/2020, 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 SAS
- N'Joy SAS
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 2 SAS
- ID Kids Logistics 3 SAS
- Play ID EURL
- Jacari EURL
- Mikro Dév SAS
- ID School SARL
- Joy Vox SAS
- Catimini SAS (Ex ID Project 5 SAS)
- Elbbub SARL
- Absorba SAS (Ex IDK Dev 1 SAS)
- IDK Dev 2 SAS
- Consobaby SAS (Ex Social Shopping Company SAS)

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, le groupe fiscalement intégré génère un déficit de -32.085 K€. La société bénéficie d'un boni d'intégration fiscale de 1.068,9 K€ généré par les sociétés membres bénéficiaires sur l'exercice.

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel s'établit comme suit :

*Montants exprimés en K€*

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Rés. Courant avant IS et participation	-14.043,7	0	-14.043,7
Exceptionnel	-297,3	0	-297,3
Participation	0	0	0
Boni Intégration Fiscale	0	1.068,9	1.068,9
Crédit d'impôt	0	52,8	52,8
<b>Total</b>	<b>-14.341,0</b>	<b>1.121,7</b>	<b>-13.219,3</b>

### 4.3.3 Honoraires des Commissaires aux comptes

Montant des honoraires inscrits au Compte de Résultat de l'Exercice, ventilé par nature :

*Montants exprimés en K€*

	Certification des comptes	Autres services	Total
Ernst & Young Audit SAS - Lille	12,8	10,0	22,8
PricewaterhouseCoopers Audit SAS - Lille	15,5	9,5	25,0
Audit & Commissariat Aine & Deldique Associés Sarl - Lille	13,3	0	13,3
<b>Total</b>	<b>41,6</b>	<b>19,6</b>	<b>61,2</b>

## 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 31/12/2020.

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

Afin de limiter le risque de fluctuation de l'Euro face à ses devises de transactions majeures, le Groupe a adopté une politique de macrocouverture du risque de change, à la saison (PE/AH), de façon dissociée sur ses achats et sur ses ventes de marchandises négociés en devises.

Au 31/12/2020, ID Valeurs a mis en place des outils de couverture d'achats de change :

- en US dollar pour 135.600K USD à terme et 29.000K USD en option
- en Yuan chinois pour 162.837K CNY à terme

A cette même date, le montant des outils de couverture de ventes à terme de US dollar s'élève à 12.500 K 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	9
<b>Total</b>	<b>9</b>

### 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.

**6 Tableaux 2055 à 2057**

Formulaire de gestion agréé N° 14  
du 14/06/2005 des impôts

Désignation de l'entreprise		SAS IL VALEURS				Neant <input type="checkbox"/>	
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Aggravations		Acquisitions, créations, apports et versements de poste à poste		
			Consolidées à une réévaluation de valeur au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	DE	DF		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	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	QK	QR	
		Dont Composants	M3	KS	KT	KU	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants		KV	KW	KX	
		Dont Composants		KY	KZ	LA	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport*		LB	LC	LD	
		Matériel de bureau et mobilier informatique		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		OG	OM	ON	
Autres participations			OL	OP	OQ		
Autres titres immobilisés			OR	OS	OT		
Prêts et autres immobilisations financières			OU	OV	OW		
TOTAL IV			OX	OY	OZ		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	OH	OJ		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dénominations		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Reévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence		
		par versement de poste à poste	par création d'un poste ou mise en service au résultat 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	DF	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LO	LO	LN	
CORPORELLES	Terrains		IP	IX	LY	IZ	
	Constructions	Sur sol propre		IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui		IR	MD	ME	MF
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions*	Dont Composants		IS	MG	MH	MI
		Dont Composants		IT	MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport		IU	MM	MN	MO
		Matériel de bureau et mobilier informatique		IV	MP	MQ	MR
	Immobilisations corporelles en cours	Embballages récupérables et divers*		IW	MS	MT	MU
				IX	MV	MW	MX
	Avances et acomptes			MY	MZ	NA	NB
				NC	ND	NE	NF
		TOTAL III		NY	NG	NH	NI
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	OU	OF	OW
Autres participations			JO	OV	OP	OZ	
Autres titres immobilisés			II	OB	OC	OD	
Prêts et autres immobilisations financières			IJ	OE	OF	OG	
TOTAL IV			IK	OF	OG	OH	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			IL	OK	OL	OM	

\* Des explications concernant cette situation sont données dans la rubrique 2012

Formule de calcul de l'article 11A  
du code général de l'imposition

Designation de l'entreprise <u>SAS ID VALEURS</u>								Neant <input type="checkbox"/> *		
<b>CADRE A</b>										
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au debut de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés 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		
Autres immobilisations incorporelles		TOTAL II		PE		PF		PG		
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	QI		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		
<b>CADRE B</b>										
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>										
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 d'établissement TOTAL I	N9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	
Autres immobilisations corporelles TOTAL II	N7	N8	N6	N7	N8	N9	N10	N11	N12	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	Q9	Q10	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	R7	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	S5	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	T3	
Inst. techniques, matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	U8	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	V6	
	Mat. bureau et informatique, mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	W4	
	Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	W10	W11	
TOTAL III	N2	N3	N4	N5	N6	N7	N8	N9	N10	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL			NM					NO	
Total général (I+II+III+IV)	NP	NP	NR	NS	NT	NU	NV	NW	NX	
Total général non venant (NP-NQ-NR)	NW			NY				NZ		
<b>CADRE C</b>										
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>		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 etaler						Z9		Z8		
Primes de remboursement des obligations		234 859				S9		SR		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans l'annexe n° 2012

Formulaire de gestion article 114  
de l'acte gouvernemental

		Désignation de l'entreprise : <b>SAS ID VALEURS</b>		Neant <input type="checkbox"/>			
<b>CADRE A</b>		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISÉ</b>	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT	366 784	UV	366 784	UW	
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	VX	131 389		131 389		
	Créance représentative de notes (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (10))	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY	7 578		7 578		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	2 537 451		2 537 451	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	76 870		76 870	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	172		172	
		Divers	VP	30 963		30 963	
	Groupe et associés (2)	VC	181 897 259		181 897 259		
	Debiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	74 659		74 659		
	Charges constatées d'avance	VS	51 722		51 722		
	<b>TOTAUX</b>		VT	185 295 061	VU	185 295 061	VV
<b>REVOIS</b>	(1) Montant des Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
<b>CADRE B</b>		<b>ÉTAT DES DETTES</b>		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		90 000 000		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	a 1 an maximum à l'origine	VG	159 500		159 500		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	132 239 920		27 905 567	92 333 333	12 000 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	149 576		149 576		
Personnel et comptes rattachés		8C	219 568		219 568		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	180 587		180 587		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	414		414		
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	25 200		25 200		
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	32 147		32 147		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	100 000		100 000		
Groupe et associés (2)		VI	15 463 217		15 463 217		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	510 837		510 837		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		7Z					
Produits constatés d'avance		8L					
<b>TOTAUX</b>		VY	239 091 271	VZ	134 757 938	92 333 333	12 000 000
<b>REVOIS</b>	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	130 000 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tes auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n. 2012			

CD

## 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 DU 21 JUIN 2021

L'an deux mille vingt et un,  
Le vingt-et-un juin,  
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 2020 et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2020, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2020, lesquels font apparaître une perte de (38 475) 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 2020 et du rapport des commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par une perte de (13 219 299) €.

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 la perte de l'exercice, soit la somme de (13 219 299) €, de la manière suivante :

- Compte « autres réserves » : (13 219 299) €  
(pour le porter de 96 326 776 € à 83 107 477 € après affectation)

Total affecté : (13 219 299) €

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

[...]

**Pour extrait certifié conforme**

**Le Président  
Grégoire DUFOREST**

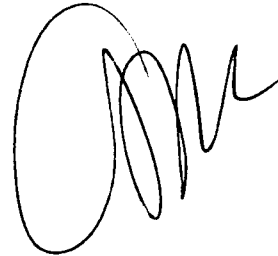


AUDIT & COMMISSARIAT AINE &  
DELDIQUE Associés

PRICEWATERHOUSECOOPERS  
AUDIT

ERNST & YOUNG Audit

**COPIE CERTIFIEE**  
**CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'O' followed by several loops and a final flourish.

**ID Valeurs**

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 des Hauts-de-France

PricewaterhouseCoopers Audit  
63, rue de Villiers  
92208 Neuilly-sur-Seine cedex  
S.A.S. au capital de € 2 510 460  
672 006 483 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de Versailles et du Centre

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 et du Centre

## İD Valeurs

Exercice clos le 31 décembre 2020

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

Aux Associés de la société İD 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 İD Valeurs relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les notes 1.1 « Evénements principaux de l'exercice » et 1.2 « Evénements post-clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les effets de la crise sanitaire liée au Covid-19.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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 détermination de ces dépréciations et de ces provisions, et apprécié les données ainsi que les hypothèses utilisées pour réaliser ces évaluations. 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 examiné le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe ainsi que 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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. 441-6 du Code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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.

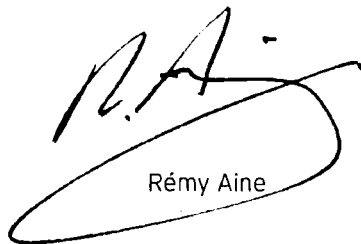
Lille, le 9 juin 2021

Les Commissaires aux Comptes

Audit & Commissariat AINE &  
DELDIQUE Associés

PricewaterhouseCoopers Audit

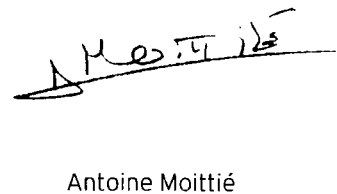
ERNST & YOUNG Audit



Rémy Aine



Alexandre Decrand



Antoine Moitié

**ID Valeurs SAS**

Comptes annuels de l'exercice clos-le

31 décembre 2020

*Montants exprimés en EUR*





Designation de l'entreprise SAS IL VALEURS		Neant <input type="checkbox"/>			
		Exercice N	Exercice N - 1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont verse 75 023 488 )	DA	75 023 488	75 023 488	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	5	5	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence E.K. )	DC			
	Reserve légale (3)	DD	7 502 349	7 502 349	
	Reserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Reserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B.I. )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* E.J. )	DG	95 326 775	90 748 388	
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	( 13 219 299)	6 678 388	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	165 633 323	175 852 622	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	192 387	99 300	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	192 387	99 300	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT	90 000 000	90 000 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	132 409 520	32 011 528	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs E.I. )	DV	15 433 217	15 223 088	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	149 676	169 857	
	Dettes fiscales et sociales	DY	458 018	162 674	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	100 000	132 000	
	Autres dettes	EA	510 837	1 452 615	
Compte régular	EB				
Produits constatés d'avance (4)	EC	239 091 271	139 171 954		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC				
Ecart de conversion passif*	ED				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	404 916 961	316 123 857		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Reserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Reserve 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	74 757 938	139 171 954	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	96 868	38 748		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 2012

3

## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DG-FIP N° 2052 2021

Document communiqué en vertu de l'article 15 de la loi n° 2016-1691 du 24 octobre 2016 relative à la transparence de l'information financière et à l'efficacité des contrôles.

Designation de l'entreprise : SAS IL VALEURS		Exercice N				Exercice (N - 1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF		
			FG	2 954 879	FH	196 901	FI	3 151 781	4 492 784
	Chiffres d'affaires nets *	} services *	FJ	2 954 879	FK	196 901	FL	3 151 781	4 492 784
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions transferts de charges* (9)					FP	39 948	34 415	
	Autres produits (1) (11)					FQ	83	567	
<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	3 191 813	4 527 775	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	82	239	
	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	2 076 744	1 514 797	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	69 383	107 702	
	Salaires et traitements*					FY	1 254 932	1 061 549	
	Charges sociales (10)					FZ	639 347	551 794	
	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	93 089	5 591
	Autres charges (12)						GE	296 133	227 935
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	4 381 550	3 472 515	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	- 1 189 737	- 1 065 260	
opérations en courant	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)				GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)				GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	13 002 533		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	4 134 527	4 785 517	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN	1 004	3 379	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	17 138 265	4 791 896	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					QQ	26 168 582	52 344	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 814 595	4 517 778	
	Différences négatives de change					GS	8 832	3 500	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	29 992 010	4 583 623	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	- 12 853 804	208 272	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	- 14 043 671	- 1 263 533	

\* RÈGLES : voir annexe 2051 \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le tableau n° 2012

Designation de l'entreprise : <b>BAR 11 VALEURS</b>		Neant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 500	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	1 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	269 575	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 943	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	75 522	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	296 518	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	1 297 318	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 121 690	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	20 331 578	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	33 550 577	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	1 321 929	
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	17 136 411	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.U.)	HN	58 000	
	(6 ter) 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	39 945	
	(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		
	(15) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6	
obligatoires		A9		
Dont cotisations facultatives Madelin	A7			
Dont cotisations facultatives aux mutuelles plans d'épargne retraite	A8			
(17) <b>Détail des produits et charges exceptionnels</b> (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le	Exercice N			
Participations	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Dons	1 575			
Prise en charge abandonnement FSE kiddie	88 000			
Embarquement final de propretaria	200 000			
Reclassement fiscal 2017/2018		1 500		
	8 943			
(8) <b>Détail des produits et charges sur exercices antérieurs</b>	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant votre situation doivent être dans le bilan n° 2012

## ANNEXE - Table des matières

1	Faits caractéristiques	7
1.1	Evènements principaux de l'exercice	7
1.2	Evènements post-clôture	8
2	Principes, règles et méthodes comptables	9
3	Informations relatives au bilan	10
3.1	ACTIF	10
3.1.1	Tableau des immobilisations	10
3.1.2	Tableau des amortissements	10
3.1.3	Immobilisations incorporelles	10
3.1.4	Immobilisations corporelles	10
3.1.5	Immobilisations financières	10
3.1.6	Stocks	11
3.1.7	Créances	11
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	11
3.1.9	Comptes de régularisation	12
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	12
3.2	PASSIF	13
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	13
3.2.2	Capital	13
3.2.3	Provisions pour risques et charges	13
3.2.4	Dettes financières	14
3.2.5	Autres dettes	16
3.2.6	Comptes de régularisation	16
4	Informations relatives au compte de résultat	17
4.1	Résultat financier	17
4.2	Résultat exceptionnel	17
4.3	Autres informations sur le compte de résultat	18
4.3.1	Transfert de charges	18
4.3.2	Impôt sur les bénéfices	18
4.3.3	Honoraires des Commissaires aux comptes	19
5	Autres informations	20
5.1	Engagements financiers	20
5.1.1	Emprunts bancaires	20
5.1.2	Engagements bancaires sur couvertures en devises	20
5.2	Autres engagements	20
5.3	Effectif moyen	20
5.4	Engagement formation au titre du CPF	20
5.5	Rémunération des dirigeants	20
6	Tableaux 2055 à 2057	21

## 1 Faits caractéristiques

### 1.1 Evénements principaux de l'exercice

- L'exercice 2020, a été fortement impacté par la pandémie de Covid-19. Les mesures de fermetures administratives ont entraîné des arrêts de services et autres conséquences d'exploitation, dans tous les secteurs d'activités du Groupe.

Pour faire face à cette situation et afin de limiter les effets économiques de l'incapacité temporaire d'exploiter, les différentes sociétés du Groupe ont eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

Grâce à sa réactivité pour adapter ses volumes d'approvisionnement en marchandises, à la montée en puissance du commerce numérique et aux négociations menées avec les bailleurs, le Groupe est parvenu à limiter la dégradation de son endettement tout en réalisant les investissements nécessaires à sa transformation numérique.

La société ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe a, dans ce cadre et dès le premier semestre, sollicité et obtenu le soutien de ses partenaires financiers qui lui ont accordé des financements additionnels, notamment dans le cadre d'un PGE de 120M€ et d'un Prêt Atout BPI de 10M€.

Ces lignes de financements permettent aux différentes sociétés du Groupe, par le bénéfice de la convention Omnium signée avec ID Valeurs, de disposer de sécurités financières suffisantes pour surmonter les effets financiers de la crise économique découlant de la pandémie de Covid-19.

- Le 16 avril 2020, souscription d'un emprunt auprès de BPI France Financement pour un montant de 10 M€. Cet emprunt est remboursable trimestriellement de juillet 2021 à avril 2024. Ce financement bénéficie d'une garantie au titre du Fonds National de Garantie « Garantie Atout » à hauteur de 90%.
- Le 9 juin 2020, souscription d'un PGE, auprès d'un pool de 8 banques, pour un montant de 120 M€. Cet emprunt, assorti d'une échéance initiale de un an, sera prorogée pour une durée de cinq ans. L'engagement de chaque Prêteur est garanti par l'Etat Français au taux de 90 % selon les conditions et modalités prévues par la Règlementation PGE.
- Le 23 novembre 2020, le Tribunal de Commerce de Paris, dans le cadre du plan de cession suivant la mise en redressement judiciaire de l'ensemble des sociétés du Groupe Kidiliz, a attribué à ID Valeurs, certains actifs de diverses sociétés de ce Groupe avec faculté de substitution en faveur de sociétés contrôlées par elle-même. Les actifs seront exploités par sa filiale ID Group ou certaines de ses filiales.
- Le 28 décembre 2020, une nouvelle convention de trésorerie (« Convention Omnium ») a été établie entre ID Valeurs et les sociétés Membres du Groupe. Cette nouvelle convention permet d'apporter une meilleure visibilité financière de chaque Membre du Groupe tout en poursuivant le processus de sécurisation et de centralisation de la gestion des besoins de financement et de l'endettement du Groupe. Cette convention consolide le rôle de Centralisateur de la holding animatrice et financière ID Valeurs SAS.

## **1.2 Evènements post-clôture**

Les décisions de fermetures ou restrictions administratives de ce démarrage d'année 2021 empêchent l'exercice normal de l'exploitation du Groupe, mais dans une moindre mesure, comparativement à l'année dernière.

Les différentes sociétés du Groupe ont, de nouveau, eu recours aux différents dispositifs de chômage partiel et autres formes de soutien des différents Etats dans lesquels elles sont implantées.

A la date d'arrêt des comptes, les incidences de cet événement en cours sur l'activité ne remettent pas en cause la situation financière de la société ID Valeurs et de ses filiales, sécurisée, notamment par les différents dispositifs de financements mis en place en 2020.

La continuité d'exploitation des différentes sociétés du Groupe n'est pas menacée dans les 12 prochains mois.

## **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
<b>France</b>							
ID Group SAS	93.062	98.85%	151.097	126.314	85.702	2.898	-451
ID Bat SARL	262	100%	2.026	703	-39	45	3
<b>Total</b>			<b>153.123</b>	<b>127.017</b>			

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

Les dépréciations au 31/12/2020 sont les suivantes :

Montants exprimés en K€

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
SAS IDGROUP	24.783	16%
SARL IDBAT	1.323	65%
<b>Total</b>	<b>26.106</b>	

### 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	112
Avoirs à recevoir	75
Etat - Produits à recevoir	30
<b>Total</b>	<b>217</b>

### 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	3
Primes sur option de change	43
Divers	6
<b>Total</b>	<b>52</b>

### 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 31/12/2020, 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 2020	Affectation Résultat 2019	Résultat 2020	Dividendes versés	Clôture 2020
Capital social	75.023,5				75.023,5
Primes et réserves	98.250,7	5.578,4			103.829,1
Report à nouveau	0				0
Résultat	5.578,4	-5.578,4	-13.219,3		-13.219,3
<b>Total</b>	<b>178.852,6</b>	<b>0</b>	<b>-13.219,3</b>		<b>165.633,3</b>

### 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	75.023,5
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
<b>Position en fin d'exercice</b>	<b>9.377.936</b>	<b>75.023,5</b>

#### 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, Oxybul, ID Kids, Jacadi, Catimini, Absorba 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 2020	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2020
Indemnité départ en retraite	99	93	0	0	192
<b>Total</b>	<b>99</b>	<b>93</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>192</b>

### 3.2.3.2 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 192K€. 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	0,56%	Taux de marché au 31/10/2020, fondé sur les obligations d'entreprise de 1ère catégorie (0,64% en n-1)
Taux de progression des salaires	1,84%	
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 diverses

La dette financière contractualisée par ID Valeurs est composée, au 31/12/2020 :

- d'un Club Deal accordé par un pool de 8 banques, signé en 2017, à taux variable, d'un montant mobilisable de 120.000K€, non utilisé au 31/12/2020. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit.
- de trois emprunts obligataires (format Euro PP), émis en 2014, 2016 et 2017, à taux fixe, de 30.000K€ chacun. L'émission 2014, arrivée à échéance en 2021 sera remboursée le 15 juin 2021.
- d'un Prêt Atout BPI versé le 16 avril 2020 d'un montant de 10.000K€, d'une durée de 4 ans avec un différé d'amortissement de 12 mois.
- d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE) versé le 12 juin 2020 d'un montant de 120.000K€, attribué par un pool de 8 banques, remboursable en 1 à 5 ans après option de prorogation à date anniversaire (juin 2021).

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 régi par une convention de trésorerie « omnium ».

Le Club Deal et les emprunts obligataires Euro PP 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.

Le covenant financier R1 n'est pas respecté au 31/12/2020, conséquence des effets économiques des fermetures ou restrictions administratives, liées à la pandémie de Covid-19, subies par le Groupe sur l'exercice 2020.

Le 14 décembre 2020, ID Valeurs a obtenu des banques participant au Club Deal un waiver sur le ratio R1, manifestant ainsi un renoncement au cas de défaut que pourrait constituer le non-respect du ratio R1 au 31 décembre 2020.

Le 12 avril 2021, ID Valeurs a obtenu de ses investisseurs Euro PP un waiver sur le ratio R1, manifestant également un renoncement à l'option de demande de remboursement anticipé que constituerait le non-respect du ratio R1 au 31 décembre 2020. Cette réponse, obtenue après le 31 décembre 2020, entraîne un classement temporaire de cette classe de dette à moins d'un an, dans les états financiers établis au 31/12/2020. La signature du waiver rétablit ces lignes de financements sur leurs maturités d'origine.

A l'occasion de la signature de ces waivers, les financeurs autorisent, d'ores et déjà, un niveau de ratio R1 à 3,5 sur cet exercice 2021, afin de permettre au Groupe de poursuivre sa transformation numérique et ce, conformément aux options budgétaires de l'exercice 2021.

Nous précisons que, par leur nature spécifique d'accompagnement au contexte de la pandémie en cours, le PGE et le Prêt Atout BPI ne prévoient pas de cas de défaut généré par le non-respect des covenants financiers.

Conformément aux modalités prévues par la Règlementation PGE, ID Valeurs a prorogé partiellement le PGE par option transmise le 7 avril 2021. L'option de prorogation a été transmise pour une durée de 5 ans, pour un montant de 96.000 K€ avec report d'un an de la première échéance d'amortissement (septembre 2022). La réduction de l'en-cours PGE de 24.000 K€ sera effective à date anniversaire de contrat, soit le 12 juin 2021.

### 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	569
Dettes fiscales et sociales	350
Agios bancaires	71
Divers	30
<b>Total</b>	<b>1.020</b>

### 3.2.6 Comptes de régularisation

#### 3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31/12/2020, 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

*Montants exprimés en K€*

	France	Hors France	Total
Production vendue de services	2.955	197	3.152
<b>Total</b>	<b>2.955</b>	<b>197</b>	<b>3.152</b>

#### 4.1 Résultat financier

*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant
<b>Produits financiers</b>	
Dividendes reçus	13.003
Intérêts des comptes courants	4.134
Gain de change	1
Autres	1
<i>Sous-total Produits financiers</i>	<i>17.138</i>
<b>Charges financières</b>	
Intérêts et charges assimilées	3.815
Pertes de change	9
Dotation financière	26.169
<i>Sous-total Charges financières</i>	<i>29.993</i>
<b>Résultat financier</b>	<b>-12.855</b>

#### 4.2 Résultat exceptionnel

*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant
<b>Produits exceptionnels</b>	
Cession de titres de participation	0
Divers	2
<i>Sous-total Produits exceptionnels</i>	<i>2</i>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Amendes et pénalités	2
Dons	88
Divers	209
<i>Sous-total Charges exceptionnelles</i>	<i>299</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-297</b>

### 4.3 Autres informations sur le compte de résultat

#### 4.3.1 Transfert de charges

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
Frais de personnel	40
<b>Total</b>	<b>40</b>

#### 4.3.2 Impôt sur les bénéfices

##### Sociétés intégrées fiscalement

Au 31/12/2020, 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 SAS
- N'Joy SAS
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 2 SAS
- ID Kids Logistics 3 SAS
- Play ID EURL
- Jacari EURL
- Mikro Dév SAS
- ID School SARL
- Joy Vox SAS
- Catimini SAS (Ex ID Project 5 SAS)
- Elbbub SARL
- Absorba SAS (Ex IDK Dev 1 SAS)
- IDK Dev 2 SAS
- Consobaby SAS (Ex Social Shopping Company SAS)

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, le groupe fiscalement intégré génère un déficit de -32.085 K€. La société bénéficie d'un boni d'intégration fiscale de 1.068,9 K€ généré par les sociétés membres bénéficiaires sur l'exercice.

Le déficit cumulé du groupe fiscalement intégré, à fin 2020, est de -37.111 K€.

La ventilation de l'impôt sur les bénéfices entre résultat courant et résultat exceptionnel s'établit comme suit :

*Montants exprimés en K€*

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Rés. Courant avant IS et participation	-14.043,7	0	-14.043,7
Exceptionnel	-297,3	0	-297,3
Participation	0	0	0
Boni Intégration Fiscale	0	1.068,9	1.068,9
Crédit d'impôt	0	52,8	52,8
<b>Total</b>	<b>-14.341,0</b>	<b>1.121,7</b>	<b>-13.219,3</b>

#### 4.3.3 Honoraires des Commissaires aux comptes

Montant des honoraires inscrits au Compte de Résultat de l'Exercice, ventilé par nature :

*Montants exprimés en K€*

	Certification des comptes	Autres services	Total
Ernst & Young Audit SAS - Lille	12,8	10,0	22,8
PricewaterhouseCoopers Audit SAS - Lille	15,5	9,5	25,0
Audit & Commissariat Aine & Deldique Associés Sarl - Lille	13,3	0	13,3
<b>Total</b>	<b>41,6</b>	<b>19,6</b>	<b>61,2</b>

## 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 31/12/2020.

#### 5.1.2 Engagements bancaires sur couvertures en devises

Afin de limiter le risque de fluctuation de l'Euro face à ses devises de transactions majeures, le Groupe a adopté une politique de macrocouverture du risque de change, à la saison (PE/AH), de façon dissociée sur ses achats et sur ses ventes de marchandises négociés en devises.

Au 31/12/2020, ID Valeurs a mis en place des outils de couverture d'achat de change :

- en US dollar pour 135.600K USD à terme et 29.000K USD en option
- en Yuan chinois pour 162.837K CNY à terme

A cette même date, le montant des outils de couverture de vente à terme de US dollar s'élève à 12.500 K 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	9
<b>Total</b>	<b>9</b>

### 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.

**6 Tableaux 2055 à 2057**

Designation de l'entreprise		SAS ID VALEURS										Néant <input type="checkbox"/>					
CADRE A	IMMOBILISATIONS										Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Aggravations				
											Comptes de la zone immobilisations et de poste success de l'exercice ou résultat d'exercice en équivalence		Acquisition, créations, apports, dévaluations de poste à poste				
ENCORP.	Frais d'établissement et de développement										TOTAL I	C7	DE		DF		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II	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	
			Inst. gènes, agencés et aménagements divers *		Dont Composants		M2					KP	MQ		KR		
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3					KS	KT		KU		
			Inst. gènes, agencés et aménagements divers *									KV	KW		KX		
			Matériel de transport *									KY	KZ		LA		
			Matériel de bureau et informatique, mobilier									LB	LC		LD		
			Emballages récupérables et divers *									LE	LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours											LH	LI		IJ		
	Avances et acomptes											LK	LL		LM		
	TOTAL III											LN	LO		LP		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence											IG	IM		IT	
		Autres participations											IJ	133 122 560	IV		20 005 25 *
Autres titres immobilisés											IP	400 000	IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières											IT	394 320	IU		IV		
TOTAL IV											IQ	133 915 680	IR		IS	20 005 25 *	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)											OG	133 915 680	OH		OJ	20 005 25 *	

CADRE B	IMMOBILISATIONS										Démurrés		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Revalorisation légale * au évaluation par mise en équivalence				
											par versement de poste à poste			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
ENCORP.	Frais d'établissement et de développement										TOTAL I	IV	CO	DO		DF		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles										TOTAL II	JO	LV	IW		IX		
CORPORELLES	Terrains											IP	IX	IY		IZ		
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9							IQ	MA	MB		MC	
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1							IR	MD	ME		MF	
			Inst. gènes, agencés et aménagements divers *		Dont Composants		M2					IS	MG	MH		MI		
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3					IT	MJ	MK		ML		
			Inst. gènes, agencés et aménagements divers *									II	MM	MN		MO		
			Matériel de transport									IV	MP	MQ		MR		
			Matériel de bureau et informatique, mobilier									IW	MS	MT		MI		
			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											IY	NG	NH		NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence											IZ	OU	OT		OW	
		Autres participations											JO	OV	5 000	OY	133 122 84 *	OZ
Autres titres immobilisés											II	2B		X	400 000	2D		
Prêts et autres immobilisations financières											IJ	2F	7 537	2F	365 784	2G		
TOTAL IV											IJ	NJ	12 537	NK	133 909 526	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)											IJ	OK	12 537	OL	133 909 526	OM		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le rapport 2021

Document communiqué en vertu de l'article 11 de la loi n° 2016-1691 du 24 octobre 2016 relative à la transparence de l'information financière et au rôle de l'audit

Designation de l'entreprise <u>SAS ID VALEURS</u>		Néant <input type="checkbox"/>					
<b>CADRE A</b>							
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations - dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>		CY	EL	EM	EN		
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	PF	PG	PH		
Terrains		PI	PJ	PK	PL		
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ		
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PI		
	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	QI	QJ	QK	QL		
Emballages récupérables et divers		QP	QR	QS	QT		
<b>TOTAL III</b>		QU	QV	QW	QX		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>		ON	OP	OQ	OR		
<b>CADRE B</b>							
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>							
Immobilités 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 d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>	W0	W1	W2	W3	W4	W5	W6
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	X0	X1	X2	X3	X4	X5	X6
Terrains	Y0	Y1	Y2	Y3	Y4	Y5	Y6
Constructions	Sur sol propre	Z0	Z1	Z2	Z3	Z4	Z5
	Sur sol d'autrui	AA	AB	AC	AD	AE	AF
	Inst. générales, agencements, aménagements des constructions	AG	AH	AI	AJ	AK	AL
Inst. techniques, matériel et outillage industriels	AM	AN	AO	AP	AQ	AR	AS
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	AT	AU	AV	AW	AX	AY
	Matériel de transport	BA	BB	BC	BD	BE	BF
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	BG	BH	BI	BJ	BK	BL
Emballages récupérables et divers	BM	BN	BO	BP	BQ	BR	BS
<b>TOTAL III</b>	BT	BV	BW	BX	BY	BZ	CA
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>	CB	CC	CD	CE	CF	CG	CH
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	CI	CJ	CK	CL	CM	CN	CO
<b>Total général non vendu (NP-NQ-NR)</b>	CP	CQ	CR	CS	CT	CU	CV
		<b>Total général non vendu (NS-NT-NU)</b>		CV	<b>Total général non vendu (SV-SU)</b>		CZ
<b>CADRE C</b>							
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>		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				Z0	Z1		
Primes de remboursement des obligations		234 659		S0	62 344		
					SR		
					172 515		

\* Des exceptions concernent certaines lignes qui sont durcies dans la notice n° 2012

8

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \***

DG.FIP N° 2057 2021

Formulaire obligatoire annexé à l'IA  
de l'Etat général des impôts

		Designation de l'entreprise : <b>SAS ID VALEURS</b>				Néant <input type="checkbox"/> *					
<b>CADRE A</b>		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	Créances rattachées à des participations		UI		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	366 784	UV	366 784	UW				
	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	131 389		131 389					
	Créance représentative de titres (dont au porteur, dont prêts ou remis en garantie* (10))		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	7 578		7 578					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	Etat et autres collectivités publiques		VM	2 537 451		2 537 451					
	Impôts sur les bénéfices		VB	75 870		75 870					
Taxe sur la valeur ajoutée		VN	172		172						
Autres impôts, taxes et versements assimilés		VP	30 963		30 963						
Divers		VC	181 897 259		181 897 259						
Groupe et associés (2)		VR	74 859		74 859						
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VS	51 722		51 722						
Charges constatées d'avance		VT	185 295 061	VI	185 295 061	VV					
<b>TOTAUX</b>											
<b>REVENUS</b>	(1)	Montant des Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		Remboursements obtenus en cours d'exercice	VF								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
<b>CADRE B</b>		<b>ÉTAT DES DETTES</b>		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an et 5 ans au plus		A plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7I									
Autres emprunts obligataires (1)		7J	90 000 000		90 000 000						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)											
à 1 an maximum à l'origine		VG	159 500		159 500						
à plus d'1 an à l'origine		VH	152 239 920		27 906 587	92 333 333		12 000 000			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	149 570		149 570						
Personnel et comptes rattachés		8C	219 568		219 568						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	180 587		180 587						
Etat et autres collectivités publiques											
Impôts sur les bénéfices		8E	414		414						
Taxe sur la valeur ajoutée		VW	25 200		25 200						
Obligations cautionnées		VX									
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	32 147		32 147						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	100 000		100 000						
Groupe et associés (2)		VI	15 463 217		15 463 217						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	510 637		510 637						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L									
<b>TOTAUX</b>											
		VY	239 091 271	VZ	134 757 938	92 333 333		12 000 000			
<b>REVENUS</b>	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	130 000 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2012