

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 13/07/2022 sous le numéro de dépôt 18305

**COPIE CERTIFIEE**

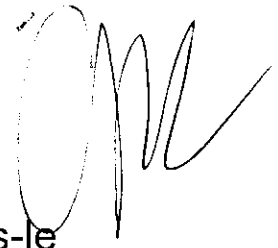
**CONFORME**

**ID Valeurs SAS**

Comptes annuels de l'exercice clos-le

31 décembre 2021

*Montants exprimés en EUR*



Document communiqué en vertu de la loi n° 62-14 du 23 janvier 1962 relative à l'accès à l'information.

Designation de l'entreprise		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		Exercice N-1		Exercice N		
ID Valeurs SAS		12		2021		2022		
Adresse de l'entreprise		Durée de l'exercice précédent*		N-2		N-1		
162 Bd De Fourmies - 59100 Roubaix		12		2020		2021		
Numero SIRET*		Siret		N-1		N		
482064771		482064771		482064771		482064771		
				N-1		N		
				2021		2022		
				Net		Net		
				2021		2022		
ACTIF IMMOBILE*	Capital souscrit non appelé (II)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC			
		Frais de développement*	CA		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
		Fonds commercial (II)	AI		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AM		AM			
		Terrains	AN		AO			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	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*	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CI			
		Autres participations	CU	153 122 841	CV	22 050 551	131 072 290	127 016 603
Créances rattachées à des participations		BB		BC				
Autres titres immobilisés		BD	400 000	BE		400 000	400 000	
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières*		BH	386 784	BI	386 784		386 784	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>153 909 626</b>	<b>BK</b>	<b>22 437 335</b>	<b>131 472 290</b>	<b>127 803 388</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 finis	BR		BS			
		Marchandises	BI		BT			
	CREANCES*	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3)	BX	637 897	BY		637 897	131 389
		Autres créances (3)	BZ	165 681 983	CA		165 681 983	184 725 165
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	10 000 000	CE		10 000 000	
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	31 224 472	CG		31 224 472	92 032 801	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	418 437	CI		418 437	51 722	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>207 962 790</b>	<b>CK</b>	<b>207 962 790</b>	<b>207 962 790</b>	<b>276 941 077</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	110 170			110 170	172 515	
Écart de conversion actif*	CN	363 753			363 753			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+IV)</b>	<b>CO</b>	<b>362 346 341</b>	<b>IA</b>	<b>22 437 335</b>	<b>339 909 005</b>	<b>404 916 981</b>		
Ressources (I+IV) et (I+III)				CP		CR		
Charges de réserve de propriété*								
			Stocks			Créances		

\* Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges d'exercice.

CP

Document communiqué en vertu de l'article 6 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'accès à l'information.

Designation de l'entreprise : <b>VALEURS SAS</b>		Neant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	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	8	8
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 502 349	7 502 349
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ )	DG	83 107 477	96 326 776
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	3 257 173	( 13 219 299)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	168 890 497	165 633 323
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	363 753	
	Provisions pour charges	DQ	197 933	192 387
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	561 686	192 387
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT	61 003 561	90 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	104 513 992	132 409 520
	Emprunts et dettes financières divers ( Dont emprunts participatifs EI )	DV	3 616 565	15 463 217
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	140 306	149 676
	Dettes fiscales et sociales	DY	777 422	458 018
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	80 000	100 000
	Autres dettes	EA	238 381	510 837
<b>Compte régularisateur</b>	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	170 370 229	239 091 271
	Ecart de conversion passif* (V)	ED	86 592	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	339 909 005	404 916 981

Formule de calcul  
de l'impôt sur les sociétés

Designation de l'entreprise : ID VALEURS SAS		Exercice N			Exercice (N - 1)		
		France	Étrangers et Institutions financières	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens* services* }	FD	FE	FF			
		FG	2 973 330	FH	208 138	FI	3 181 468
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 973 330	FK	208 138	FL	3 181 468
	Production stockée*			FM			
	Production immobilisée*			FN			
	Subventions d'exploitation			FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	42 025	39 948	
	Autres produits (1) (11)			FQ	3 053	83	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (1)</b>			FR	3 226 548	3 191 813	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS		82	
	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) (9 bis)*			FW	1 864 773	2 078 744	
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	97 157	89 383	
	Salaires et traitements*			FY	1 578 972	1 254 932	
	Charges sociales (10)			FZ	545 854	609 347	
	DOTALIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { dotations aux amortissements* dotations aux provisions* }			GA		
					GB		
		Sur actif circulant { dotations aux provisions* Pour risques et charges { dotations aux provisions }			GC		
					GD	5 545	93 086
	Autres charges (12)			GE	258 931	256 103	
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (11)</b>			GF	4 351 235	4 381 680	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (1 - 11)</b>				GG	( 1 124 687)	( 1 189 867)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(11)	GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(12)	GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	58	13 002 633	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	23 000		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	3 843 983	4 134 527	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	3 799 174		
	Différences positives de change			GN	119 052	1 004	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>			GP	7 785 267	17 138 265		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	556 370	26 158 582	
	Intérêts et charges assimilés (6)			GR	3 563 157	3 814 595	
	Différences négatives de change			GS	2 263	8 892	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>			GU	4 121 791	29 992 070		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	3 663 476	( 12 853 804)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (1 - 11 + III - IV + V - VI)</b>				GW	2 538 788	( 14 043 671)	

\* RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS : Développé à partir du résultat d'exploitation et des produits et charges financiers.

CP



## **ANNEXE - Table des matières**

1	Faits caractéristiques	7
1.1	Evènements principaux de l'exercice	7
1.2	Evènements post-clôture	7
2	Principes, règles et méthodes comptables	8
3	Informations relatives au bilan	9
3.1	ACTIF	9
3.1.1	Tableau des immobilisations	9
3.1.2	Tableau des amortissements	10
3.1.3	Immobilisations incorporelles	10
3.1.4	Immobilisations corporelles	11
3.1.5	Immobilisations financières	11
3.1.6	Stocks	12
3.1.7	Créances	12
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	13
3.1.9	Comptes de régularisation	14
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	14
3.2	PASSIF	15
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	15
3.2.2	Capital	15
3.2.3	Provisions pour risques et charges	16
3.2.4	Dettes financières	17
3.2.5	Autres dettes	18
3.2.6	Comptes de régularisation	19
4	Informations relatives au compte de résultat	20
4.1	Résultat financier	20
4.2	Résultat exceptionnel	20
4.3	Autres informations sur le compte de résultat	21
4.3.1	Transfert de charges	21
4.3.2	Impôt sur les bénéfiques	21
4.3.3	Honoraires des Commissaires aux comptes	22
5	Autres informations	23
5.1	Engagements financiers	23
5.1.1	Emprunts bancaires	23
5.1.2	Engagements bancaires sur couvertures en devises	23
5.2	Autres engagements	23
5.3	Effectif moyen	24
5.4	Engagement formation au titre du CPF	24
5.5	Rémunération des dirigeants	24

CM

## 1 Faits caractéristiques

### 1.1 Evènements principaux de l'exercice

- Les décisions de fermetures ou restrictions administratives du premier semestre 2021, imposées dans le cadre de la lutte contre la pandémie du Covid19, n'ont pas permis un exercice normal de l'exploitation des activités des filiales d'ID Valeurs. Leurs effets sont sans commune mesure à ceux de l'exercice 2020.
- 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.
- La société ID Valeurs a converti le 12 juin 2021 le Prêt Garanti par l'Etat, octroyé en juin 2020, en un emprunt amortissable, pour un montant de 96 000 000 €.

### 1.2 Evènements post-clôture

- Guerre en Ukraine : la survenance de la guerre en Ukraine n'a pas d'impact sur l'activité de la société. Aucun risque de perte de valeur n'est anticipé, à date, sur les actifs de la société

## 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 sociaux sont établis en conformité avec les dispositions du règlement résultant de l'arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Situation au 31/12/2022	
						Débit		Credit	
						153 909 626		153 909 626	
INCORP	Travaux d'établissement et de développement		TOTAL I		C7		D8		D9
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		KD		KE		KF
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI
	Constructions	Sur sol propre	19		KJ		KK		KL
		Sur sol d'autrui	MI		KM		KN		KO
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	M2		KP		KQ		KR
		Autres immobilisations corporelles	M3		KS		KT		KU
		Autres immobilisations corporelles			KV		KW		KX
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique mobilier			KY		KZ		LA
		Autres immobilisations corporelles			LB		LC		LD
		Autres immobilisations corporelles			LE		LF		LG
		Autres immobilisations corporelles			LH		LI		LJ
	Immobilisations corporelles en cours				LK		LM		LN
	Avances et acomptes				LO		LP		LP
	TOTAL III				LN		LO		LP
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				MO		MP		MQ
	Autres participations				MR	153 122 841	MS		MT
	Autres titres immobilisés				NU	400 000	NV		NW
	Prêts et autres immobilisations financières				NX	386 784	NY		NZ
TOTAL IV				NY	153 909 626	NA		NB	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				OB	153 909 626	OC		OD	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Données		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Relevé au 31/12/2022	
				Débit		Credit		Débit	
				153 909 626		153 909 626		153 909 626	
INCORP	Travaux d'établissement et de développement		TOTAL I		IV		OO		OP
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		OQ		OR
CORPORELLES	Terrains				IP		IX		IZ
	Constructions	Sur sol propre		IQ		IX		IZ	
		Sur sol d'autrui		IR		IX		IZ	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IS		IX		IZ	
		Autres immobilisations corporelles		IT		IX		IZ	
		Autres immobilisations corporelles		IU		IX		IZ	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique mobilier		IV		IX		IZ	
		Autres immobilisations corporelles		IV		IX		IZ	
		Autres immobilisations corporelles		IV		IX		IZ	
		Autres immobilisations corporelles		IV		IX		IZ	
	Immobilisations corporelles en cours				IV		IX		IZ
	Avances et acomptes				IV		IX		IZ
	TOTAL III				IV		IX		IZ
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IV		IX		IZ
	Autres participations				IV	153 122 841	IX		IZ
	Autres titres immobilisés				IV	400 000	IX		IZ
	Prêts et autres immobilisations financières				IV	386 784	IX		IZ
TOTAL IV				IV	153 909 626	IX		IZ	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				IV	153 909 626	IX		IZ	

\* Descriptif des immobilisations : voir annexe descriptif des immobilisations.

### 3.1.2 Tableau des amortissements

6

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

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		CY	H	FM	FN
Fonds commercial		RE	RF	RI	
Autres immobilisations incorporelles		PE	PF	PG	PH
<b>TOTAL I</b>		RA	RV	RY	RO
Terrains		PI	PI	PK	PI
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PO
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PI	PI
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PV	PW	PX	PI
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	QD	QE	QF	QG
	Matériel de bureau et informatique mobilier	QH	QI	QJ	QK
	Emballages récupérables et divers	QK	QL	QM	QN
	<b>TOTAL II</b>	QI	QA	QB	QA
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>		QA	QP	QQ	QR

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 M de dégressif	Colonne 3 Amortissement total exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement total exceptionnel	
Frais d'émission	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Primes de remboursement des obligations	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immobilisations incorporelles	S*	S	SW	S*	SP	SP	Q1
<b>TOTAL I</b>	RW	RV	R1	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q3
Constructions	Sur sol propre	Q8	Q8	Q8	Q4	Q5	R6
	Sur sol d'autrui	R*	R3	R9	S1	S2	S3
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	S*	S*	S*	S9	T1	E
	Matériel de bureau et informatique mobilier	T3	T4	T5	T6	T7	T9
	Emballages récupérables et divers	U1	T2	T3	T4	T5	T7
	<b>TOTAL II</b>	U3	T9	V1	V2	V3	V4
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	NL			NM			NO
<b>Total général (I+II)</b>	Np	NQ	NR	Ns	Nt	Nl	Nv
<b>Total général non venant de (Np-Nq-Nr)</b>	NW						NZ

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations & l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à court terme				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations		172 515		52 344	110 170

### 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	93.076	98.79%	151.097	130.500	86.433	2.803	- 4.794
ID Bat SARL	262	100%	2.026	573	3	45	96
<b>Total</b>			<b>153.123</b>	<b>131.073</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 Dépréciation des titres

Les dépréciations au 31/12/2021 sont les suivantes :

Montants exprimés en K€

Titres	Montant de la provision			
	Ouverture 2021	Dotation 2021	Reprise 2021	Clôture 2021
SAS IDGROUP	24.783	-	4.186	20.597
SARL IDBAT	1.323	130	-	1.453
<b>Total</b>	<b>26.106</b>	<b>130</b>	<b>4.186</b>	<b>22.050</b>

La reprise sur Titres ID Group est justifiée par la réduction de l'endettement et la génération d'un Résultat positif généré par l'ensemble constitué d'ID Group et de l'ensemble de ses filiales.

### 3.1.5.3 Autres Immobilisations Financières

Le 30 avril 2012, ID Valeurs a bénéficié d'une transmission universelle de patrimoine (TUP) de la part de la société ID part, Société Civile, jusque-là actionnaire d'ID Group.

La transmission a généré un mali de confusion d'un montant de 387 K€. ID Valeurs a affecté à cet actif une partie de la provision constatée sur les titres ID Group à hauteur de 100% de cette valeur sur l'exercice 2021.

La valeur de cet élément d'actif est intégrée à celle des titres ID Group pour les tests annuels de valorisation.

### 3.1.5.4 Créances immobilisées

NA

### 3.1.6 Stocks

NA

### 3.1.7 Créances

#### 3.1.7.1 Classement par échéance

		Designation de l'entreprise : SAS ID VALEURS		Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant		
				Montant plus		
				Montant moins		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées aux participations	UI		UM		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		
	Autres immobilisations financières	UT	386 784	UA	386 784	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA				
	Autres créances clients	VX	637 697		637 697	
	Impôts, taxes et versements assimilés (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) (8) (9) (10) (11) (12) (13) (14) (15) (16) (17) (18) (19) (20) (21) (22) (23) (24) (25) (26) (27) (28) (29) (30) (31) (32) (33) (34) (35) (36) (37) (38) (39) (40) (41) (42) (43) (44) (45) (46) (47) (48) (49) (50) (51) (52) (53) (54) (55) (56) (57) (58) (59) (60) (61) (62) (63) (64) (65) (66) (67) (68) (69) (70) (71) (72) (73) (74) (75) (76) (77) (78) (79) (80) (81) (82) (83) (84) (85) (86) (87) (88) (89) (90) (91) (92) (93) (94) (95) (96) (97) (98) (99) (100)	ZI				
	Personnel et comptes rattachés	VY	13 062		13 062	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	IZ				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	AM	1 642 623		1 642 623
		Taxe sur la valeur ajoutée	AB	120 107		120 107
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	AV	2 391		2 391
		Divers	AP			
	Groupe et associés (2)	AC	163 903 798		163 903 798	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	AR				
	Charges constatées d'avance	AS	418 437		418 437	
	<b>TOTAUX</b>		VT	167 125 103	VI	167 125 103
REVENUS	(1) Montant des Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
		VF				
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE				

#### 3.1.7.2 Dépréciations des créances

Les créances ne présentent aucun risque de recouvrement identifié.

### 3.1.7.3 **Détail des principaux produits à recevoir**

Montants exprimés en K€

<b>Nature</b>	<b>Montant</b>
Factures à émettre	626
Avoirs à recevoir	0
Etat - Produits à recevoir	2
<b>Total</b>	<b>628</b>

### 3.1.8 **Valeurs mobilières et disponibilités**

ID Valeurs est détenteur d'un dépôt sur compte à terme rémunéré auprès d'une des banques du Pool. Le compte à terme est garanti en capital. La durée d'investissement est indéterminée. Les intérêts sont versés mensuellement.

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
Frais financiers	298
Primes sur option de change	108
Divers	9
<b>Total</b>	<b>418</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 31/12/2021, il a été constaté 364 k€ d'écarts de conversion actif sur les créances détenues par ID Valeurs, dans le cadre de la convention de cash pooling Groupe, sur les filiales gérées en devises, à savoir les USA, Hong-Kong et la Suisse.

## 3.2 PASSIF

### 3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en K€

	Ouverture 2021	Affectation Résultat 2020	Résultat 2021	Dividendes versés	Clôture 2021
Capital social	75.023				75.023
Primes et réserves	103.829	-13.220			90.610
Report à nouveau	0				0
Résultat	-13.220	13.220	3.257		3.257
<b>Total</b>	<b>165.633</b>	<b>0</b>	<b>3.257</b>		<b>168.890</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 (κ€)
Position en début d'exercice	9.377.936	75.023
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
<b>Position en fin d'exercice</b>	<b>9.377.936</b>	<b>75.023</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 Okaidi, 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 2021	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2021
Indemnité départ en retraite	192	6	-	-	198
Provision pour perte de change	-	364	-	-	364
<b>Total</b>	<b>192</b>	<b>562</b>	<b>192</b>	<b>-</b>	<b>562</b>

#### 3.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le calcul des droits provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 198K€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provision 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	0.85%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la durée des engagements (16,5 ans).
Taux de progression des salaires	Application de la progression constatée en 2021 par rapport à 2020 sur effectifs comparables	
Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	dernières tables homme/femme publiées
Table de turn-over	Table interne non modifiée cette année à l'exception des taux sur la tranche d'âge > 60 ans qui ont été remis à zéro	

### 3.2.4 Dettes financières

#### 3.2.4.1 Classement par échéance

Montants exprimés en K€

	Total	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Autres Emprunts Obligataires	61.004	1.004	60.000	0
Emprunts & Dettes auprès des Ets de Crédit	104.514	15.514	89.000	0
Emprunts & Dettes financières diverses	3.617	3.617	0	0

Les emprunts & Dettes financières diverses sont constituées de positions créditrices de comptes courants vis-à-vis des filiales du Groupe, issues des conventions de cash pooling et d'intégration fiscale.

#### 3.2.4.2 Emprunts Obligataires et auprès des Etablissements de Crédit

La dette financière contractualisée par ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe, est composée, au 31/12/2021 :

- d'un Club Deal accordé par un pool de 8 banques, signé en avril 2017, à taux variable, sous format RCF d'un montant mobilisable de 108.000K€, non utilisé au 31/12/2021. Par décision de l'emprunteur, le RCF a été réduit de 12.000 K€ dans le cadre d'un Remboursement Partiel Anticipé, le 30 avril 2021. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit.
- D'un emprunt obligataire (format Euro PP), émis en 2016, à taux fixe, de 30.000K€, à échoir en octobre 2023.
- D'un emprunt obligataire (format Euro PP), émis en 2017, à taux fixe, de 30.000K€, à échoir en janvier 2025.
- d'un Prêt Atout BPI, versé le 16 avril 2020, d'un montant initial de 10.000K€, à taux fixe est remboursable en 12 trimestrialités, avec un différé d'amortissement de 12 mois. Au 31/12/2021, ce prêt présente un capital restant dû de 8.333K€ remboursable en 10 échéances trimestrielles à échoir.
- d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE), versé le 12 juin 2020, d'un montant initiale de 120.000K€, attribué par un pool de 8 banques. Ce PGE a été converti, le 12 juin 2021, en emprunt amortissable, à taux variable, de 96.000K€, remboursable en 16 trimestrialités à échoir, avec un différé d'amortissement de 12 mois. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce prêt. Au 31/12/2021, ce prêt présente un capital restant dû de 96.000K€.

Ces lignes de financement sont mises à disposition de toutes les entités du groupe (hors filiale chinoise OSCT) dans le cadre d'un cash pooling régi par une convention de trésorerie « omnium ».

Le Club Deal et les emprunts obligataires Euro PP prévoient le respect de 2 ratios financiers, testés le 31 décembre de chaque année :

- le ratio R1 (Leverage) qui désigne le ratio de l'endettement net consolidé du Groupe ID Valeurs sur l'EBITDA consolidé du Groupe ID Valeurs (correspondant au Résultat d'Exploitation retraité des Variations Nettes des dotations).  
Ce ratio doit être maintenu inférieur à 3,50 au maximum, à sa date de test annuel du 31/12/2021.
- 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 1,00 au maximum, à sa date de test annuel du 31/12/2021.

Par leur nature spécifique d'accompagnement aux conséquences économiques du Covid-19, le PGE et le Prêt Atout BPI ne prévoient pas de covenants financiers.

### 3.2.5 Autres dettes

#### 3.2.5.1 Classement par échéance

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montants	Valeur pp	Vpl. (1) en euros pp	Vpl. (2) en euros		
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7					
		Autres emprunts obligataires (1)	7	51 003 561	1 003 561	60 000 000		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à moins de 1 an (1) en France	AG	104 312		
				à plus de 1 an à l'étranger	VII	104 409 680	15 409 680	89 000 000
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	VII					
		Fournisseurs et comptes rattachés	VIII	140 306	140 306			
		Personnel et comptes rattachés	IX	546 407	546 407			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	X	176 533	176 533			
		Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices	XI			
				Taxe sur la valeur ajoutée	XII	13 079	13 079	
				Obligations émises	XIII			
				Autres impôts, taxes et assimilés	XIV	41 402	41 402	
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	XV	80 000	80 000			
		Groupe et associés (3)	XVI	3 616 565	3 616 565			
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	XVII	238 381	238 381			
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en gérance *	XVIII					
		Produits constatés d'avance	XIX					
		<b>TOTAL</b>	<b>XX</b>	<b>170 370 229</b>	<b>21 370 229</b>	<b>149 000 000</b>		
RETOURS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	XXI		(2)	Montant des prêts empruntés et dettes contractées après le 1er janvier des exercices précédents	XXII	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	XXIII	55 666 666		* Des opérations de transfert de dette ont été réalisées (voir l'Annexe 2.3)		

### 3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
FNPN et avoir à établir	116
Dettes fiscales et sociales	675
Agios bancaires	57
Intérêts courus non échus	1.080
Divers	30
<b>Total</b>	<b>1.958</b>

### 3.2.6 Comptes de régularisation

#### 3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31/12/2021, 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	2.973	208	3.181
<b>Total</b>	<b>2.973</b>	<b>208</b>	<b>3.181</b>

#### 4.1 Résultat financier

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
--------	---------

<b>Produits financiers</b>	
Intérêts des comptes courants	3.836
Intérêts compte à terme	8
Gain de change	119
Revenu titres immobilisés	23
Reprise dépréciation des titres	3.799
<b>Sous-total Produits financiers</b>	<b>7.785</b>

<b>Charges financières</b>	
Intérêts et charges assimilées	3.563
Pertes de change	2
Dotation financière	
s/ prime d'émission obligataire	62
s/ perte de change latente	364
s/ dépr titres de participation	130
<b>Sous-total Charges financières</b>	<b>4.121</b>

<b>Résultat financier</b>	<b>3.664</b>
---------------------------	--------------

#### 4.2 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
--------	---------

<b>Produits exceptionnels</b>	-
-------------------------------	---

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Dons	40

<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 40</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	42
<b>Total</b>	<b>42</b>

#### 4.3.2 Impôt sur les bénéfices

##### Sociétés intégrées fiscalement

Au 31/12/2021, la société ID Valeurs SAS est la société mère d'un groupe fiscalement intégré comprenant :

- ID Group SAS
- ID Bat Sarl
- Okaidi SAS
- Play ID Sarl
- Jacadi SAS
- Jacari Sarl
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 2 SAS (Ex ID Land)
- N'Joy SAS (Ex ID Novant)
- Joy Vox SAS (Ex ID Project 1)
- ID School Sarl (Ex ID Project 2)
- Mikro Dév SAS (Ex RCLV Rue Malcense)
- Elbbub Sarl
- Rigolo Comme La Vie SAS
- ID Kids Logistics 3 SAS (Ex ID Project 4)
- Catimini SAS (Ex ID Project 5)
- Absorba SAS (Ex IDK Dev 1)
- IDK Dev 2 SAS
- Consobaby SAS (Ex Social Shopping Company)
- Flexineo Sarl

Chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée.

La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale). ID Valeurs bénéficie, à ce titre sur l'Exercice 2021, d'un boni d'intégration fiscal de 716 K€.

La charge d'impôts sur les sociétés dont le Groupe intégré fiscalement est redevable, s'élève à 2.722K€.

## Déficits fiscaux imputables – périmètre Intégration Fiscale

Montants exprimés en K€

	Déficit imputable N-1	Déficit reportable N
<b>Intégration Fiscale ID Valeurs</b>	<b>39.043</b>	<b>28.372</b>

## Ventilation de l'impôt – ID Valeurs SAS

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	2.539	0	2.539
Exceptionnel	- 40	0	-40
Participation	0	0	0
Boni Intégration Fiscale	0	716	716
Crédit d'impôt	0	42	42
<b>Total</b>	<b>2.499</b>	<b>758</b>	<b>3.257</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	39,2	4,5	43,7
Audit & Commissariat Aine & Deldique Associés Sarl - Lille	13,4	-	13,4
<b>Total</b>	<b>52,6</b>	<b>4,5</b>	<b>57,1</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 31/12/2021.

#### 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 31/12/2021, ID Valeurs a mis en place des outils de couverture d'achat de change :

- en US dollar pour
  - 102.400K USD à terme
  - et 21.000K USD en option*(contre-valeur des termes et options USD 108.953K €)\**
  
- en Yuan chinois pour
  - 510.000K CNY à terme
  - et 25.000K CNY en options*(contre-valeur des termes et options CNY 74.360K €)\**

A cette même date, le montant des outils de couverture de vente à terme de US dollar s'élève à 23.000K USD. *(contre-valeur des termes USD 20.307K €)\**

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.

Le cours garanti intègre le coût des primes d'options payées aux dates de levées d'options.

Les reports d'échéances ou levées anticipées s'effectuent au cours d'une même saison de gestion. Les excédents de couvertures sont soldés en fin de saison de gestion.

*\*sur la base du fixing ECB du 31/12/2021*

### 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

Catégories de personnel	ETP
Cadres	8
<b>Total</b>	<b>8</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.

## 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 MÉTROPOLE

---

### EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 28 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux,  
Le vingt-huit juin,  
À 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 2021 et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2021, approuve les comptes consolidés au 31 décembre 2021, lesquels font apparaître un bénéfice de (11 421) 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 RÉOLUTION

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 2021 et du rapport des commissaires aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 3 257 173 €.

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

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

### TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 3 257 173 euros, de la manière suivante :

- A titre de dividende :	1 997 500,37 €
- « Autres réserves » :	1 259 672,63 €
(pour le porter de 83 107 477 € à 84 367 150 € après affectation)	
Total égal au bénéfice :	3 257 173,00 €

Soit, un dividende global d'une somme de 1 997 500,37 €

Il reviendra ainsi un dividende de 0,213 euros par action.

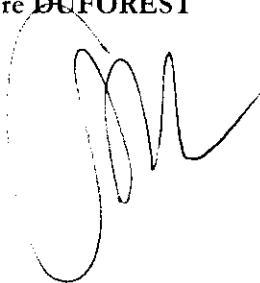
Le dividende sera mis en paiement, au plus tard le 30 septembre 2022.

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

[...]

Pour extrait certifié conforme

Le Président  
Grégoire DUFORST



EXEMPLAIRE  
GREFFE

**ID Valeurs**

Exercice clos le 31 décembre 2021

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



**Audit & Commissariat - AINE & DELDIQUE Associés**

59, boulevard Vauban  
59800 Lille  
S.A.S. au capital de € 100 000  
479 773 517 R.C.S. Lille Métropole

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale des Hauts-de-France

**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 2021

### **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 2021, 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 2021 à la date d'émission de notre rapport.



## **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 aux comptes annuels.

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 des 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 aux comptes annuels 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 ;

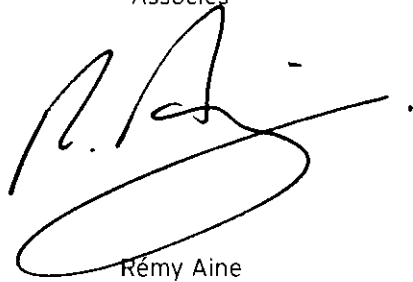


- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lille, le 31 mai 2022

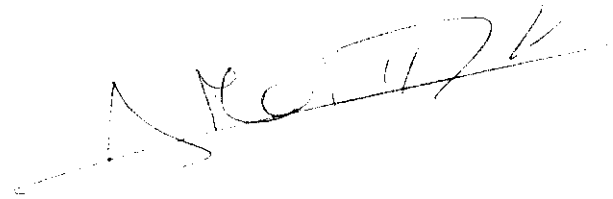
Les Commissaires aux Comptes

Audit & Commissariat - AINE & DELDIQUE  
Associés

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'R' followed by 'Aine' and a long horizontal stroke.

Rémy Aine

ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'A. Moitié' with a long horizontal stroke extending to the right.

Antoine Moitié



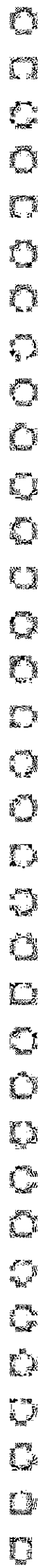
# ID Valeurs SAS

Comptes annuels de l'exercice clos-le

31 décembre 2021

*Montants exprimés en EUR*





Formulaire obligatoire en vertu de l'article 114  
du décret n° 2011-1231 du 14 septembre 2011

Designation de l'entreprise : <u>SAS ID VALEURS</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : <u>12</u>					
Adresse de l'entreprise : <u>102 Boulevard de Fourmies 59100 ROUBAIX</u>		Durée de l'exercice précédent* : <u>12</u>					
Numero SIRET : <u>48206477100017</u>			Ncant : <input type="checkbox"/>				
		Exercice N-1 <u>31/12/2021</u>	N-1 <u>31/12/2020</u>				
		Net 1	Net 2				
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILE*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	AC				
		CX	CQ				
		AF	AG				
		AH	AI				
		AJ	AK				
		AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	AO				
		AP	AQ				
		AR	AS				
		AT	AU				
		AV	AW				
		AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	CT				
		CU	CV	153 122 841	22 050 551	131 072 290	127 016 603
		BB	BC				
		BD	BE	400 000		400 000	400 000
		BF	BG				
		BH	BI	386 784	386 784		386 784
	TOTAL (II)		BJ	BK	153 909 626	22 437 335	131 472 290
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	BM				
		BN	BO				
		BP	BQ				
		BR	BS				
		BT	BU				
	CREANCES	BV	BW				
		BX	BY	637 897		637 897	131 389
		BZ	CA	165 681 983		165 681 983	184 725 165
	DIVERS	CB	CC				
		CD	CE	10 000 000		10 000 000	
CF		CG	31 224 472		31 224 472	92 032 801	
CH		CI	418 437		418 437	51 722	
TOTAL (III)		CJ	CK	207 962 790	207 962 790	276 941 077	
Comptes de régularisation	CW						
	CV			110 170		172 515	
	CN			363 753		363 753	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		CO	IA	362 346 341	22 437 335	339 909 005
Renvois (1) Dont droit au bail			CP			(2) Part à moins d'un an des participations en actions non	(3) Part à plus d'un an
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations		Stocks			Créances	

\* Des exceptions au principe de la périodicité sont prévues par l'article n° 209



Formulaire n° 1540 (version 11 A)  
et Code journal des entreprises

Designation de l'entreprise : <b>ID VALEURS</b>		Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : <b>75 023 488</b> )	DA	75 023 488	75 023 488
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	8	8
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 502 349	7 502 349
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>BI</b> )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	83 107 477	96 326 776
	Report à nouveau	DH		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	3 257 173	( 13 219 299)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	168 890 497	165 633 323
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	363 753	
	Provisions pour charges	DQ	197 933	192 387
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	561 686	192 387
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT	61 003 561	90 000 000
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	104 513 992	132 409 520
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	3 616 565	15 463 217
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	140 306	149 676
	Dettes fiscales et sociales	DY	777 422	458 018
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	80 000	100 000
	Autres dettes	EA	238 381	510 837
Compte régular	EB			
Produits constatés d'avance (4)	EC	170 370 229	239 091 271	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	170 370 229	239 091 271	
Ecart de conversion passif*	ED	86 592		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	339 909 005	404 916 981	



Version actualisée le 01/01/2022  
du code de commerce

Designation de l'entreprise		ID VALEURS				Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			Exercice (N-1)		
		France	Exportations et Importations intra-communautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC			
	Production vendue : - biens * - services *	FD	FE	FF			
		FG	2 973 330	FH	208 138	FI	3 181 468
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 973 330	FK	208 138	FL	3 181 468
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (19)				FP	42 025	39 948
	Autres produits (11)(11)				FQ	3 053	83
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR	3 226 548	3 191 813
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		82
	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	1 864 773	2 078 744
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	97 157	89 383
	Salaires et traitements*				FY	1 578 972	1 254 932
	Charges sociales (10)				FZ	545 854	609 347
	DOTATIONS D'EXPLOITATION: - Sur immobilisations : - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA		
		- Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GB	
	Pour risques et charges - dotations aux provisions				GC		
	Autres charges (12)				GD	5 545	93 086
	<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GE	258 931	256 103
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GF	4 351 235	4 381 680	
opérations en courants	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GG	( 1 124 687)	( 1 189 867)
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	58	13 002 633
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	23 000	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	3 843 983	4 134 627
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	3 799 174	
	Différences positives de change				GN	119 052	1 004
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	7 785 267	17 138 265	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	556 370	26 168 582
	Intérêts et charges assimilés (6)				GR	3 563 157	3 814 595
	Différences négatives de change				GS	2 263	8 892
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	4 121 791	29 992 070	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	3 663 476	( 12 853 804)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	2 538 788	( 14 043 671)	

(RENDRE) voir tableau n° 1 (P 1) \* Les impôts et taxes dus en fin d'exercice sont indiqués dans le tableau n° 2012

12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000

Désignation de l'entreprise		SAS ID VALEURS		Ncanti <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	40 000		289 875
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			8 943
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	40 000		298 818
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	( 40 000)		( 297 318)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices *		HK	( 758 385)		( 1 121 690)
<b>TOTAL DES PRODUITS (3 + III + V + VII)</b>		HL	11 011 816		20 331 578
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	7 754 642		33 550 877
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	3 257 173		( 13 219 299)
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HO		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HI		
	(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)	HR			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	HU	3 835 681		17 136 411
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	HK			
	(60) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.T.)	HV	40 000		88 000
	(61) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 (c) bis)		RC		
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(7) Dont transferts de charges	AI	42 025		39 948
	(8) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5			
	(9) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(10) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(11) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	facultatives	A6		
		obligatoires	A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7		
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		
(7) (poudre en annexe) Détail des produits et charges exceptionnels	(à ce nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
			40 000		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

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

0 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100 101 102 103 104 105 106 107 108 109 110 111 112 113 114 115 116 117 118 119 120 121 122 123 124 125 126 127 128 129 130 131 132 133 134 135 136 137 138 139 140 141 142 143 144 145 146 147 148 149 150 151 152 153 154 155 156 157 158 159 160 161 162 163 164 165 166 167 168 169 170 171 172 173 174 175 176 177 178 179 180 181 182 183 184 185 186 187 188 189 190 191 192 193 194 195 196 197 198 199 200 201 202 203 204 205 206 207 208 209 210 211 212 213 214 215 216 217 218 219 220 221 222 223 224 225 226 227 228 229 230 231 232 233 234 235 236 237 238 239 240 241 242 243 244 245 246 247 248 249 250 251 252 253 254 255 256 257 258 259 260 261 262 263 264 265 266 267 268 269 270 271 272 273 274 275 276 277 278 279 280 281 282 283 284 285 286 287 288 289 290 291 292 293 294 295 296 297 298 299 300 301 302 303 304 305 306 307 308 309 310 311 312 313 314 315 316 317 318 319 320 321 322 323 324 325 326 327 328 329 330 331 332 333 334 335 336 337 338 339 340 341 342 343 344 345 346 347 348 349 350 351 352 353 354 355 356 357 358 359 360 361 362 363 364 365 366 367 368 369 370 371 372 373 374 375 376 377 378 379 380 381 382 383 384 385 386 387 388 389 390 391 392 393 394 395 396 397 398 399 400 401 402 403 404 405 406 407 408 409 410 411 412 413 414 415 416 417 418 419 420 421 422 423 424 425 426 427 428 429 430 431 432 433 434 435 436 437 438 439 440 441 442 443 444 445 446 447 448 449 450 451 452 453 454 455 456 457 458 459 460 461 462 463 464 465 466 467 468 469 470 471 472 473 474 475 476 477 478 479 480 481 482 483 484 485 486 487 488 489 490 491 492 493 494 495 496 497 498 499 500 501 502 503 504 505 506 507 508 509 510 511 512 513 514 515 516 517 518 519 520 521 522 523 524 525 526 527 528 529 530 531 532 533 534 535 536 537 538 539 540 541 542 543 544 545 546 547 548 549 550 551 552 553 554 555 556 557 558 559 560 561 562 563 564 565 566 567 568 569 570 571 572 573 574 575 576 577 578 579 580 581 582 583 584 585 586 587 588 589 590 591 592 593 594 595 596 597 598 599 600 601 602 603 604 605 606 607 608 609 610 611 612 613 614 615 616 617 618 619 620 621 622 623 624 625 626 627 628 629 630 631 632 633 634 635 636 637 638 639 640 641 642 643 644 645 646 647 648 649 650 651 652 653 654 655 656 657 658 659 660 661 662 663 664 665 666 667 668 669 670 671 672 673 674 675 676 677 678 679 680 681 682 683 684 685 686 687 688 689 690 691 692 693 694 695 696 697 698 699 700 701 702 703 704 705 706 707 708 709 710 711 712 713 714 715 716 717 718 719 720 721 722 723 724 725 726 727 728 729 730 731 732 733 734 735 736 737 738 739 740 741 742 743 744 745 746 747 748 749 750 751 752 753 754 755 756 757 758 759 760 761 762 763 764 765 766 767 768 769 770 771 772 773 774 775 776 777 778 779 780 781 782 783 784 785 786 787 788 789 790 791 792 793 794 795 796 797 798 799 800 801 802 803 804 805 806 807 808 809 810 811 812 813 814 815 816 817 818 819 820 821 822 823 824 825 826 827 828 829 830 831 832 833 834 835 836 837 838 839 840 841 842 843 844 845 846 847 848 849 850 851 852 853 854 855 856 857 858 859 860 861 862 863 864 865 866 867 868 869 870 871 872 873 874 875 876 877 878 879 880 881 882 883 884 885 886 887 888 889 890 891 892 893 894 895 896 897 898 899 900 901 902 903 904 905 906 907 908 909 910 911 912 913 914 915 916 917 918 919 920 921 922 923 924 925 926 927 928 929 930 931 932 933 934 935 936 937 938 939 940 941 942 943 944 945 946 947 948 949 950 951 952 953 954 955 956 957 958 959 960 961 962 963 964 965 966 967 968 969 970 971 972 973 974 975 976 977 978 979 980 981 982 983 984 985 986 987 988 989 990 991 992 993 994 995 996 997 998 999 1000

## **ANNEXE - Table des matières**

1	Faits caractéristiques	7
1.1	Evènements principaux de l'exercice	7
1.2	Evènements post-clôture	7
2	Principes, règles et méthodes comptables	8
3	Informations relatives au bilan	9
3.1	ACTIF	9
3.1.1	Tableau des immobilisations	9
3.1.2	Tableau des amortissements	10
3.1.3	Immobilisations incorporelles	10
3.1.4	Immobilisations corporelles	11
3.1.5	Immobilisations financières	11
3.1.6	Stocks	12
3.1.7	Créances	12
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	13
3.1.9	Comptes de régularisation	14
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	14
3.2	PASSIF	15
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	15
3.2.2	Capital	15
3.2.3	Provisions pour risques et charges	16
3.2.4	Dettes financières	17
3.2.5	Autres dettes	18
3.2.6	Comptes de régularisation	19
4	Informations relatives au compte de résultat	20
4.1	Résultat financier	20
4.2	Résultat exceptionnel	20
4.3	Autres informations sur le compte de résultat	21
4.3.1	Transfert de charges	21
4.3.2	Impôt sur les bénéfices	21
4.3.3	Honoraires des Commissaires aux comptes	22
5	Autres informations	23
5.1	Engagements financiers	23
5.1.1	Emprunts bancaires	23
5.1.2	Engagements bancaires sur couvertures en devises	23
5.2	Autres engagements	23
5.3	Effectif moyen	24
5.4	Engagement formation au titre du CPF	24
5.5	Rémunération des dirigeants	24



## 1 Faits caractéristiques

### 1.1 Evènements principaux de l'exercice

- Les décisions de fermetures ou restrictions administratives du premier semestre 2021, imposées dans le cadre de la lutte contre la pandémie du Covid19, n'ont pas permis un exercice normal de l'exploitation des activités des filiales d'ID Valeurs. Leurs effets sont sans commune mesure à ceux de l'exercice 2020.
- 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.
- La société ID Valeurs a converti le 12 juin 2021 le Prêt Garanti par l'Etat, octroyé en juin 2020, en un emprunt amortissable, pour un montant de 96 000 000 €.

### 1.2 Evènements post-clôture

- Guerre en Ukraine : la survenance de la guerre en Ukraine n'a pas d'impact sur l'activité de la société. Aucun risque de perte de valeur n'est anticipé, à date, sur les actifs de la société



## **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 sociaux sont établis en conformité avec les dispositions du règlement résultant de l'arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (PCG).

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2022

Description de l'entreprise		PAR VALEUR		Néant <input type="checkbox"/>		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Aggrégatives			
			Commissaires à une reprise ou à la fin de l'exercice	Autres	Aggrégatives	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	DB	DD	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	KE	KF	
CORPORELLES	Terrains		AG	KH	NI	
	Constructions	Sur sol propre	LI9	KJ	KL	
		Sur sol d'autrui	LI10	KM	KO	
	Installations générales, agencements et aménagements divers*	Inst. g. agenc. am. aménagements divers*	LI11	KN	KR	
		Autres	LI12	KQ	KS	
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	LI13	KT	KU	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	LI14	KV	KW	
	Autres	Emballages récupérables et divers*	LI15	KX	LY	
		Autres	LI16	KZ	LA	
	Immobilisations corporelles en cours		LI17	LC	LD	
	Avances et acomptes		LI18	LE	LG	
	TOTAL III		LI19	LI	LJ	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IG	IM	IT
Autres participations			II	153 122 841	IV	
Autres titres immobilisés			IP	400 000	IS	
Prêts et autres immobilisations financières			IT	386 784	IU	
TOTAL IV			IQ	153 909 626	IR	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		OG	153 909 626	OJ		
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Dénominations		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Revalorisation légale* ou évaluation par mise en équivalence	
		par compte de poste à poste	par compte à des tiers au moment des exercices closés, durée maximale d'acquisition			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IV	CO	DO	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	CV	DW	
CORPORELLES	Terrains		IP	IX	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF
	Installations générales, agencements et aménagements divers*	Inst. g. agenc. am. aménagements divers*	IS	MG	MH	MI
		Autres	LI12	MI	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IV	MM	MN	MO
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IV	MP	MQ	MR
	Autres	Emballages récupérables et divers*	IV	MS	MT	MI
		Autres	IV	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NF
	TOTAL III		IV	NG	NH	NI
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	OR	OT
Autres participations			IO	OV	153 122 841	
Autres titres immobilisés			II	2B	400 000	
Prêts et autres immobilisations financières			IZ	2E	386 784	
TOTAL IV			IV	2J	153 909 626	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		IV	OK	153 909 626	OM	

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



3.1.2 Tableau des amortissements

6 AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2022

\* En euro de signe et de lieu (1) à décrire pour le destinataire

Designation de l'entreprise <b>SAS ID VALEURS</b>						Neut <input type="checkbox"/>			
<b>CADRE A 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		CY		EY		EY		EY	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
<b>TOTAL I</b>		<b>RY</b>		<b>RZ</b>		<b>RA</b>		<b>RB</b>	
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 corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		QM		QN		QO	
Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL II</b>		<b>QU</b>		<b>QV</b>		<b>QW</b>		<b>QX</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>		<b>QY</b>		<b>QZ</b>		<b>RA</b>		<b>RB</b>	
<b>CADRE 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			
Immobilisations incorporelles	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV		
Autres immobilisations incorporelles	V*	V8	V6	V7	V8	V9	Q1		
<b>TOTAL I</b>	<b>RW</b>	<b>RX</b>	<b>RY</b>	<b>RZ</b>	<b>SA</b>	<b>SB</b>	<b>SC</b>		
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3		
Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		S5	S6	S7	S8	S9	T1		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		T3	T4	T5	T6	T7	T8		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4		
Mat. bureau et informatique, mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	W2		
Emballages récupérables et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9		
<b>TOTAL II</b>	<b>X2</b>	<b>X3</b>	<b>X4</b>	<b>X5</b>	<b>X6</b>	<b>X7</b>	<b>X8</b>		
Frais d'acquisition de titres de participation	YL							Y0	
<b>TOTAL III</b>	<b>Y1</b>							<b>Y2</b>	
<b>Total général (I+II+III)</b>	<b>Y3</b>	<b>Y4</b>	<b>Y5</b>	<b>Y6</b>	<b>Y7</b>	<b>Y8</b>	<b>Y9</b>		
<b>Total général net de (NB-NY)</b>	<b>Y3</b>	<b>Total général net de (NB-NY)</b>		<b>Y5</b>	<b>Total général net de (NB-NY)</b>		<b>Y8</b>	<b>Y9</b>	
<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						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations		172 515				98		110 170	

\* Des opérations concernées par le régime des dérogations de l'article 111 D

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	93.076	98.79%	151.097	130.500	86.433	2.803	- 4.794
ID Bat SARL	262	100%	2.026	573	3	45	96
<b>Total</b>			<b>153.123</b>	<b>131.073</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 Dépréciation des titres

Les dépréciations au 31/12/2021 sont les suivantes :

Montants exprimés en K€

Titres	Montant de la provision			
	Ouverture 2021	Dotation 2021	Reprise 2021	Clôture 2021
SAS IDGROUP	24.783	-	4.186	20.597
SARL IDBAT	1.323	130	-	1.453
<b>Total</b>	<b>26.106</b>	<b>130</b>	<b>4.186</b>	<b>22.050</b>

La reprise sur Titres ID Group est justifiée par la réduction de l'endettement et la génération d'un Résultat positif généré par l'ensemble constitué d'ID Group et de l'ensemble de ses filiales.



### 3.1.5.3 Autres Immobilisations Financières

Le 30 avril 2012, ID Valeurs a bénéficié d'une transmission universelle de patrimoine (TUP) de la part de la société ID part, Société Civile, jusque-là actionnaire d'ID Group.

La transmission a généré un mali de confusion d'un montant de 387 K€. ID Valeurs a affecté à cet actif une partie de la provision constatée sur les titres ID Group à hauteur de 100% de cette valeur sur l'exercice 2021.

La valeur de cet élément d'actif est intégrée à celle des titres ID Group pour les tests annuels de valorisation.

### 3.1.5.4 Créances immobilisées

NA

### 3.1.6 Stocks

NA

### 3.1.7 Créances

#### 3.1.7.1 Classement par échéance

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UI		UIW		UIV	
	Prêts (1) (2)			UP		UPR		UPV	
	Autres immobilisations financières			UT	386 784	UTV	386 784	UTW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA					
	Autres créances clients			UX	637 897		637 897		
	Créances rattachées à des titres (voir sous titre 3.1.5.3) et à des opérations en garantie* (voir sous titre 3.1.5.3)			ZI					
	Personnel et comptes rattachés			UV	13 062		13 062		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	1 642 623		1 642 623		
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	120 107		120 107		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	2 391		2 391		
		Divers		VP					
	Groupe et associés (2)			VC	163 903 798		163 903 798		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de provision de titres)			VR					
	Charges constatées d'avance			VS	418 437		418 437		
	<b>TOTAL X</b>			VT	167 125 103	VI	167 125 103	VV	
RENOIS	(1)	Montant des	Prêts accordés en cours d'exercice		VD				
			Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE				
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

#### 3.1.7.2 Dépréciations des créances

Les créances ne présentent aucun risque de recouvrement identifié.



### 3.1.7.3 **Détail des principaux produits à recevoir**

*Montants exprimés en K€*

<b>Nature</b>	<b>Montant</b>
Factures à émettre	626
Avoirs à recevoir	0
Etat - Produits à recevoir	2
<b>Total</b>	<b>628</b>

### 3.1.8 **Valeurs mobilières et disponibilités**

ID Valeurs est détenteur d'un dépôt sur compte à terme rémunéré auprès d'une des banques du Pool. Le compte à terme est garanti en capital. La durée d'investissement est indéterminée. Les intérêts sont versés mensuellement.

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
Frais financiers	298
Primes sur option de change	108
Divers	9
<b>Total</b>	<b>418</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 31/12/2021, il a été constaté 364 k€ d'écarts de conversion actif sur les créances détenues par ID Valeurs, dans le cadre de la convention de cash pooling Groupe, sur les filiales gérées en devises, à savoir les USA, Hong-Kong et la Suisse.



## 3.2 PASSIF

### 3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en K€

	Ouverture 2021	Affectation Résultat 2020	Résultat 2021	Dividendes versés	Clôture 2021
Capital social	75.023				75.023
Primes et réserves	103.829	-13.220			90.610
Report à nouveau	0				0
Résultat	-13.220	13.220	3.257		3.257
<b>Total</b>	<b>165.633</b>	<b>0</b>	<b>3.257</b>		<b>168.890</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
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
<b>Position en fin d'exercice</b>	<b>9.377.936</b>	<b>75.023</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 2021	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2021
Indemnité départ en retraite	192	6	-	-	198
Provision pour perte de change	-	364	-	-	364
<b>Total</b>	<b>192</b>	<b>562</b>	<b>192</b>	-	<b>562</b>

#### 3.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le calcul des droits provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 198K€.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provision 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	0.85%	défini par référence aux taux d'émission des obligations du secteur privé de grande qualité (cotées AA ou AAA) en euros pour des durées comparables à la durée des engagements (16,5 ans).
Taux de progression des salaires	Application de la progression constatée en 2021 par rapport à 2020 sur effectifs comparables	
Taux de charges sociales	50% Cadres 45% Non Cadres	Idem n-1
Table de mortalité	INSEE	dernières tables homme/femme publiées
Table de turn-over	Table interne non modifiée cette année à l'exception des taux sur la tranche d'âge > 60 ans qui ont été remis à zéro	



### 3.2.4 Dettes financières

#### 3.2.4.1 Classement par échéance

Montants exprimés en K€

	Total	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Autres Emprunts Obligataires	61.004	1.004	60.000	0
Emprunts & Dettes auprès des Ets de Crédit	104.514	15.514	89.000	0
Emprunts & Dettes financières diverses	3.617	3.617	0	0

Les emprunts & Dettes financières diverses sont constituées de positions créditrices de comptes courants vis-à-vis des filiales du Groupe, issues des conventions de cash pooling et d'intégration fiscale.

#### 3.2.4.2 Emprunts Obligataires et auprès des Etablissements de Crédit

La dette financière contractualisée par ID Valeurs, holding animatrice et financière du Groupe, est composée, au 31/12/2021 :

- d'un Club Deal accordé par un pool de 8 banques, signé en avril 2017, à taux variable, sous format RCF d'un montant mobilisable de 108.000K€, non utilisé au 31/12/2021. Par décision de l'emprunteur, le RCF a été réduit de 12.000 K€ dans le cadre d'un Remboursement Partiel Anticipé, le 30 avril 2021. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit.
- D'un emprunt obligataire (format Euro PP), émis en 2016, à taux fixe, de 30.000K€, à échoir en octobre 2023.
- D'un emprunt obligataire (format Euro PP), émis en 2017, à taux fixe, de 30.000K€, à échoir en janvier 2025.
- d'un Prêt Atout BPI, versé le 16 avril 2020, d'un montant initial de 10.000K€, à taux fixe est remboursable en 12 trimestrialités, avec un différé d'amortissement de 12 mois. Au 31/12/2021, ce prêt présente un capital restant dû de 8.333K€ remboursable en 10 échéances trimestrielles à échoir.
- d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE), versé le 12 juin 2020, d'un montant initiale de 120.000K€, attribué par un pool de 8 banques. Ce PGE a été converti, le 12 juin 2021, en emprunt amortissable, à taux variable, de 96.000K€, remboursable en 16 trimestrialités à échoir, avec un différé d'amortissement de 12 mois. Aucune couverture de taux n'est adossée à ce prêt. Au 31/12/2021, ce prêt présente un capital restant dû de 96.000K€.



Ces lignes de financement sont mises à disposition de toutes les entités du groupe (hors filiale chinoise OSCT) dans le cadre d'un cash pooling régi par une convention de trésorerie « omnium ».

Le Club Deal et les emprunts obligataires Euro PP prévoient le respect de 2 ratios financiers, testés le 31 décembre de chaque année :

- le ratio R1 (Leverage) qui désigne le ratio de l'endettement net consolidé du Groupe ID Valeurs sur l'EBITDA consolidé du Groupe ID Valeurs (correspondant au Résultat d'Exploitation retraité des Variations Nettes des dotations).  
Ce ratio doit être maintenu inférieur à 3,50 au maximum, à sa date de test annuel du 31/12/2021.  
Il est respecté à sa date de test annuel du 31/12/2021.
- 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 1,00 au maximum, à sa date de test annuel du 31/12/2021.  
Il est respecté à sa date de test annuel du 31/12/2021.

Par leur nature spécifique d'accompagnement aux conséquences économiques du Covid-19, le PGE et le Prêt Atout BPI ne prévoient pas de covenants financiers.

### 3.2.5 Autres dettes

#### 3.2.5.1 Classement par échéance

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans	
		Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y				
		Autres emprunts obligataires (1)	7Z	61 003 561	1 003 561	60 000 000	
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	VG	104 312	104 312		
			VH	104 409 680	15 409 680	89 000 000	
		Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
		Fournisseurs et comptes rattachés	8B	140 306	140 306		
		Personnel et comptes rattachés	8C	546 407	546 407		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	176 533	176 533		
		Etat et autres collectivités publiques	8E				
			Impôts sur les bénéfices	8F			
			Taxe sur la valeur ajoutée	VW	13 079	13 079	
			Obligations cautionnées	VX			
		Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	41 402	41 402		
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J	80 000	80 000		
		Groupe et associés (2)	VI	3 616 565	3 616 565		
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	8K	238 381	238 381		
		Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ				
		Produits constatés d'avance	8L				
		<b>TOTAL X</b>	VY	170 370 229	21 370 229	149 000 000	
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VI	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	55 666 666	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la note n° 20/32		



### 3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en K€

Nature	Montant
FNPN et avoir à établir	116
Dettes fiscales et sociales	675
Agios bancaires	57
Intérêts courus non échus	1.080
Divers	30
<b>Total</b>	<b>1.958</b>

### 3.2.6 Comptes de régularisation

#### 3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31/12/2021, 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	2.973	208	3.181
<b>Total</b>	<b>2.973</b>	<b>208</b>	<b>3.181</b>

#### 4.1 Résultat financier

*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant
--------	---------

<b>Produits financiers</b>	
Intérêts des comptes courants	3.836
Intérêts compte à terme	8
Gain de change	119
Revenu titres immobilisés	23
Reprise dépréciation des titres	3.799
<b>Sous-total Produits financiers</b>	<b>7.785</b>

<b>Charges financières</b>	
Intérêts et charges assimilées	3.563
Pertes de change	2
Dotation financière	
s/ prime d'émission obligataire	62
s/ perte de change latente	364
s/ dépr titres de participation	130
<b>Sous-total Charges financières</b>	<b>4.121</b>

<b>Résultat financier</b>	<b>3.664</b>
---------------------------	--------------

#### 4.2 Résultat exceptionnel

*Montants exprimés en K€*

Nature	Montant
--------	---------

<b>Produits exceptionnels</b>	-
-------------------------------	---

<b>Charges exceptionnelles</b>	
Dons	40

<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 40</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	42
<b>Total</b>	<b>42</b>

#### 4.3.2 Impôt sur les bénéfices

##### Sociétés intégrées fiscalement

Au 31/12/2021, la société ID Valeurs SAS est la société mère d'un groupe fiscalement intégré comprenant :

- ID Group SAS
- ID Bat Sarl
- Okaïdi SAS
- Play ID Sarl
- Jacadi SAS
- Jacari Sarl
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 2 SAS (Ex ID Land)
- N'Joy SAS (Ex ID Novant)
- Joy Vox SAS (Ex ID Project 1)
- ID School Sarl (Ex ID Project 2)
- Mikro Dév SAS (Ex RCLV Rue Malcense)
- Elbbub Sarl
- Rigolo Comme La Vie SAS
- ID Kids Logistics 3 SAS (Ex ID Project 4)
- Catimini SAS (Ex ID Project 5)
- Absorba SAS (Ex IDK Dev 1)
- IDK Dev 2 SAS
- Consobaby SAS (Ex Social Shopping Company)
- Flexineo Sarl

Chaque société se voit imputer l'impôt sur les sociétés dont elle serait redevable dans le cadre d'une imposition séparée.

La différence entre l'impôt dû par le groupe et l'impôt imputable à chaque membre participant du groupe intégré est constatée au niveau de la société mère (boni ou mali sur intégration fiscale). ID Valeurs bénéficie, à ce titre sur l'Exercice 2021, d'un boni d'intégration fiscal de 716 K€.

La charge d'impôts sur les sociétés dont le Groupe intégré fiscalement est redevable, s'élève à 2.722K€.



## Déficits fiscaux imputables – périmètre Intégration Fiscale

Montants exprimés en K€

	Déficit imputable N-1	Déficit reportable N
<b>Intégration Fiscale ID Valeurs</b>	<b>39.043</b>	<b>28.372</b>

## Ventilation de l'impôt – ID Valeurs SAS

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	2.539	0	2.539
Exceptionnel	- 40	0	-40
Participation	0	0	0
Boni Intégration Fiscale	0	716	716
Crédit d'impôt	0	42	42
<b>Total</b>	<b>2.499</b>	<b>758</b>	<b>3.257</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	39,2	4,5	43,7
Audit & Commissariat Aine & Deldique Associés Sarl - Lille	13,4	-	13,4
<b>Total</b>	<b>52,6</b>	<b>4,5</b>	<b>57,1</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 31/12/2021.

#### 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 31/12/2021, ID Valeurs a mis en place des outils de couverture d'achat de change :

- en US dollar pour
  - 102.400K USD à terme
  - et 21.000K USD en option*(contre-valeur des termes et options USD 108.953K €)\**
  
- en Yuan chinois pour
  - 510.000K CNY à terme
  - et 25.000K CNY en options*(contre-valeur des termes et options CNY 74.360K €)\**

A cette même date, le montant des outils de couverture de vente à terme de US dollar s'élève à 23.000K USD. *(contre-valeur des termes USD 20.307K €)\**

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.

Le cours garanti intègre le coût des primes d'options payées aux dates de levées d'options.

Les reports d'échéances ou levées anticipées s'effectuent au cours d'une même saison de gestion. Les excédents de couvertures sont soldés en fin de saison de gestion.

*\*sur la base du fixing ECB du 31/12/2021*

### 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

Catégories de personnel	ETP
Cadres	8
Total	8

### 5.4 Engagement formation au titre du CPF

NA

### 5.5 Rémunération des dirigeants

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

