

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents  
comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2025 - 23832 - 2005 B 20574 - 482 064 771 - IDKIDS


2025023832

Pour extrait  
certifié conforme

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise IDKIDS SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12Adresse de l'entreprise: 102 BOULEVARD DE FOURMIÉS 59100 ROUBAIX Durée de l'exercice précédent 12*Jean Duforest*si déposé néant, cochez la case : 

✓ Certified by  yousign				Exercice N clos le, 31/12/2024	Exercice N-1				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC					
		Frais de développement	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 048 195,56	AG	4 140,00	6 044 055,56		
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
		Terrains	AN		AO				
		Constructions	AP		AQ	2,75	(2,75)		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
		Autres immobilisations corporelles	AT	98 411,71	AU	96 739,47	1 672,24		
Immobilisations en cours	AV		AW						
Avances et acomptes	AX		AY						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT					
		Autres participations	CU	124 439 147,29	CV	23 694 166,00	100 744 981,29	11 587 526,00	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC				
		Autres titres immobilisés	BD	1 100 000,00	BE		1 100 000,00	400 000,00	
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières	BH	1 470 681,14	BI	386 784,79	1 083 896,35		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	133 156 435,70	BK	24 181 833,01	108 974 602,69	11 987 526,00		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM					
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
	CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)	BX	7 668 396,81	BY	7 668 396,81	15 037 723,61	
			Autres créances (3)	BZ	170 107 643,16	CA	17 451 705,85	152 655 937,31	241 706 059,17
			Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	32 250,00	CE	32 250,00		
Disponibilités			CF	28 599 165,46	CG	28 599 165,46	36 031 723,69		
Comptes de Régularisation		Charges constatées d'avance (3)	CH	731 032,35	CI	731 032,35	1 914 360,00		
		<b>TOTAL (III)</b>	CJ	207 138 487,78	CK	17 451 705,85	189 686 781,93	294 689 866,47	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	1 974 176,37		1 974 176,37	717 033,00		
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
		Ecart de conversion actif (VI)	CN	7 176,24		7 176,24	1 699 045,00		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	342 276 276,09	IA	41 633 538,86	300 642 737,23	309 093 470,47		
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :			Stocks :			Créances :			

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise : IDKIDS SAS

Néant 

				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 79 023 488,00 )	DA	79 023 488,00	75 023 488,00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	0,68	8,68	
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : EK )	DC			
	Réserve légale (3)			DD	7 502 349,40	7 502 349,40	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )	DF			
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ )	DG		45 422 582,23	
	Report à nouveau			DH	(34 076 974,83)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	70 422 726,47	(79 499 565,86)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK			
	<b>TOTAL (I)</b>			DL	122 871 589,72	48 448 862,45	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM			
Avances conditionnées		DN					
<b>TOTAL (II)</b>		DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	1 253 159,78	2 018 961,26		
	Provisions pour charges		DQ	289 243,00	121 539,00		
	<b>TOTAL (III)</b>		DR	1 542 402,78	2 140 500,26		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS				
	Autres emprunts obligataires		DT	60 419 433,56	61 198 666,11		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	101 623 331,35	174 433 595,00		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		DV	8 324 736,11	20 360 621,00		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 793 854,34	911 877,48		
	Dettes fiscales et sociales		DY	996 013,99	408 905,56		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	83 000,00	48 000,00		
	Autres dettes		EA	959 565,05	879 489,98		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB				
	<b>TOTAL (IV)</b>		EC	176 199 934,40	258 241 155,13		
Écarts de conversion passif		(V)	ED	28 810,33	262 952,60		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>			EE	300 642 737,23	309 093 470,44		
RENOVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Écart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		1F			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	18 001 601,40	164 241 155,13	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		1 085,00		

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

## 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : IDKIDS SAS		Exercice N						Exercice N-1		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		Néant <input type="checkbox"/>		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	FG	9 077 621,60	FH	164 686,41	FI	9 242 308,01	7 008 647,00	
	Chiffres d'affaires nets	FJ	9 077 621,60	FK	164 686,41	FL	9 242 308,01	7 008 647,00		
	Production stockée					FM				
	Production immobilisée					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 654 522,57	150 050,23		
	Autres produits (1) (11)					FQ	99 505 454,38	10,05		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	112 402 284,96	7 158 707,28		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS			
Variation de stock (marchandises)						FT				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)						FU				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)						FV				
Autres achats et charges externes (3)						FW	6 816 839,71	4 075 763,71		
Impôts, taxes et versements assimilés						FX	129 624,69	52 874,29		
Salaires et traitements						FY	2 509 857,01	1 561 377,62		
Charges sociales (10)						FZ	1 016 712,40	688 636,18		
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	6 382,42		
			- dotations aux provisions				GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions						GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	1 077 491,82	958 986,74		
Autres charges (12)							GE	92 581 764,66	215 145,69	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>							GF	104 138 672,71	7 552 784,23	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	8 263 612,25	(394 076,95)		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	10 974 267,00	7 557,80		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	80 915,56			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		13 871 345,16		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 497 594,00			
	Différences positives de change					GN	153 594,92	161 718,87		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	15 706 371,48	14 040 621,83			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	7 320 998,37	81 147 590,58		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 271 696,12	12 070 920,70		
	Différences négatives de change					GS	102 938,48	56 285,49		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	20 695 632,97	93 274 796,77			
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(4 989 261,49)	(79 234 174,94)		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	3 274 350,76	(79 628 251,89)		



Pour extrait certifié conforme

*Jean Duforest*

✓ Certified by  yousign

**IDKIDS SAS**

Annexe aux comptes annuels  
de l'exercice clos le  
31 décembre 2024

*Montants exprimés en EUR*

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques</b>	<b>3</b>
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Evènements post-clôture	4
<b>2</b>	<b>Principes, règles et méthodes comptables</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Informations relatives au bilan</b>	<b>6</b>
3.1	ACTIF	6
3.1.1	Tableau des immobilisations	6
3.1.2	Tableau des amortissements	6
3.1.3	Immobilisations incorporelles	6
3.1.4	Immobilisations corporelles	7
3.1.5	Immobilisations financières	8
3.1.6	Stocks	10
3.1.7	Créances	10
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	11
3.1.9	Comptes de régularisation	11
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	11
3.2	PASSIF	12
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	12
3.2.2	Capital	12
3.2.3	Provisions pour risques et charges	13
3.2.4	Dettes financières	14
3.2.5	Autres dettes	17
3.2.6	Comptes de régularisation	17
<b>4</b>	<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>17</b>
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	17
4.2	Résultat financier	18
4.3	Résultat exceptionnel	19
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	19
4.4.1	CICE	19
4.4.2	Transfert de charges	19
4.4.3	Impôt sur les bénéfices	20
<b>5</b>	<b>Autres informations</b>	<b>20</b>
5.1	Engagements financiers	20
5.2	Effectif moyen	22
5.3	Engagement formation au titre du CPF	22
5.4	Rémunération des dirigeants	22

## 1 Faits caractéristiques

### 1.1 Evènements principaux de l'exercice

Le 30/09/2024, la société ID Valeurs SAS a été renommée IDKIDS SAS.

ID VALEURS, Holding animatrice et financière du Groupe, a engagé une restructuration stratégique ayant conduit à l'arrêt des activités déficitaires, afin de concentrer les ressources financières du Groupe sur les activités Okaïdi et Jacadi.

Dans ce cadre, la filiale Okaïdi a présenté le 12/03/2024, un projet de fermeture de ses réseaux de distributions omni-canaux à enseigne Oxybul et Id Kids. Ce projet d'arrêt d'activité a fait l'objet d'un dialogue social et a conduit à la mise en œuvre d'un plan de sauvegarde de l'emploi (PSE) validé par la DREETS du Nord le 31/07/2024. Ce Plan permet d'accompagner les 253 collaborateurs des magasins ainsi que 58 postes dans les services centraux de Roubaix et Paris, concernés par ces fermetures .

Afin de financer le coût de cette restructuration, ID Group, filiale d'ID Valeurs a pris les décisions suivantes :

- cession du contrôle opéré sur sa filiale de crèches Rigolo Comme La Vie, dont elle était actionnaire unique, au profit d'ID Valeurs (30,88%) et d'un investisseur indépendant du Groupe (69,12%).
  - cession de la licence de marque Absorba sur tous les territoires hors Union Européenne, UK, Suisse et une partie des Etats-Unis.
  - mise en place, avec le Groupe Log's, d'un partenariat industriel afin d'appréhender la restructuration du site logistique de Dourges impacté par la décision de fermeture des réseaux de magasins Oxybul et ID Kids.
- Le 28/6/2024, ID Group, filiale d'ID Valeurs, a signé avec le Groupe Log's, un partenariat industriel. Ce partenariat prend la forme d'un co-investissement dans la filiale logistique ID Kids Logistics 2, afin d'appréhender la restructuration du site logistique de Dourges impacté par la fermeture des réseaux de magasins Oxybul et ID Kids. Ce partenariat a nécessité le rachat de la société ID Kids Logistics 2 à ID Log, filiale logistique d'ID Group et la reprise des comptes courants portés par ID Valeurs proportionnellement à la détention de chaque société : 55% Groupe Log'S, 45% ID Group. Suite à la fusion absorption d'ID Group par ID Valeurs, le partenariat est désormais porté dans les mêmes conditions par ID Valeurs..
  - Le 18/07/2024, ID Valeurs est devenu actionnaire de 30,88% de 24RCLV, holding détenant 100% des actions RCLV, auparavant détenues par ID Group, filiale d'ID Valeurs. L'actionnariat majoritaire de 24RCLV est détenu par un investisseur financier indépendant du Groupe.
  - Le 20/09/2024, ID Valeurs s'est portée acquéreur de l'intégralité des intérêts minoritaires d'ID Group, soit 4.663 actions dites ADP1, afin de lui permettre d'absorber celle-ci par voie de fusion simplifiée. Le rachat des actions a été réalisé à leur dernière valeur connue, établie par le cabinet Septentrion Finance le 12/07/2024,
  - Le 30/09/2024, les actionnaires d'ID Valeurs, JD OKAI et SOUROUX, ont souscrit à une augmentation de capital de 4.000K€, par versement en numéraire pour 2.000K€ et conversion de l'avance actionnaire de 2.000K€ versée en 12/2022, portant le capital social à 79.023K€.

- Le 30/09/2024 ID Valeurs a mis en place une Fiducie Sûreté portant sur 100% des titres Okaïdi et Jacadi, en substitution de la garantie préalablement accordée aux financeurs d'ID Valeurs par nantissement du compte de titres ID Group, absorbée par fusion par ID Valeurs à cette même date. Ces fiducies sont classiquement complétées par un nantissement portant sur les créances intragroupe détenues par IDKIDS envers ses filiales OKAIDI et JACADI. DIIS a été désigné Agent des Sûretés.
- Le 30/09/2024, ID Valeurs et ses financeurs ont signé des avenants portant sur le rééchelonnement des financements existants et l'abandon de 72,5 M€ du PGE Covid. Ces différents avenants permettent de sécuriser les ressources financières nécessaires à la mise en œuvre du plan de transformation du Groupe et ainsi garantir la continuité d'exploitation des sociétés du Groupe. Afin de garantir le dispositif, ID Valeurs a remplacé la garantie précédemment constituée au moyen d'un Nantissement du compte titres ID Group (avec laquelle une fusion a été opérée le 30/09/2024), par la mise en fiducie-sûreté et gestion de l'intégralité des titres des sociétés Okaïdi et Jacadi, selon les termes et conditions d'un contrat de fiducie-gestion conclu au bénéfice des financeurs du Groupe, en date du 30/09/2024. Cette fiducie-sûreté et gestion est, classiquement, complétée par un nantissement portant sur les créances intragroupe détenues par IDKIDS envers ses filiales Okaïdi et Jacadi. [voir 3.2.4 ]

## 1.2 Evénements post-clôture

RAS

## **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 (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

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

### 3 Informations relatives au bilan

#### 3.1 ACTIF

##### 3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

##### 3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

##### 3.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan dans le respect du règlement sur les actifs CRC n° 2004-6. Les frais liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles sont rattachés à leur coût d'acquisition.

Les frais de développement liés aux projets informatiques sont immobilisés dès lors qu'ils correspondent à des projets nettement individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale, ou de viabilité économique.

Les marques sont évaluées à leur valeur historique. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle de ces éléments incorporels est inférieure à leur valeur comptable de consolidation.

La valeur actuelle des marques est appréciée en fonction des perspectives de revenus générés par chacune d'entre elles.

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Concessions, brevets, licences, marques	Non amortis		Non amortis	
Droit au bail	Non amorti		Non amorti	
Fond commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciel et progiciel	Linéaire	3 ans	Linéaire	3 ans

### 3.1.4 Immobilisations corporelles

Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des éléments d'actif visés à l'article 321-10 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les coûts de développement visés à l'article 311-3 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans	Linéaire	20 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 à 8 ans	Deg. ou linéaire	4 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	3 à 5 ans

### 3.1.5 Immobilisations financières

#### 3.1.5.1 Titres de filiales et participations

Sociétés filiales	Capitaux Propres	Capital détenu	Valeurs Brute des titres	VNC des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	RN du dernier exercice clos
<b>Filiales (+50%)</b>							
SAS IDLOG	1.457	100%	2.530	2.530	-	14.080	279
SAS N'Joy	116	100%	1.997	120	250	638	-411
SAS CATIMINI	-14.834	100%	10.000	-	-	1.553	1.702
SAS ABSORBA	-3.168	100%	2.000	-	189	1.065	-1.480
ID BAT SARL	428	100%	2.026	573	327	56	17
CONSOBABY	18	100%	7.690	651	-	582	-164
IDK2	4	100%	5	5	-	-	-
IDK3	4	100%	5	5	-	-	-
SAS IDK DEV2	0.5	100%	12	4	2	-	2
<b>Filiales (≤ 50%)</b>							
SAS Muselaabs**		6,54	272	-	-		
SAS ID LOG2		45%	1.028	1	-		
IDK1 – 24RCLV	15.074	31%	4.465	4.459	-	-	-121
SAS ECOPRESSE		3%	5	5	-		
SAS IDEF	70	8,70%	23	10	-	-	-40
Okaidi Belgium	2.386	0,03%	1	1	-	32.448	-38
Atelier Agile EESS		19,80%	175	175	-		
Jacadi Italie	1.707	0,46%	11	11	-	12.586	209
ID Kids Italy	10.212	0,01%	1	1	-	66.789	1.379
<b>TOTAL</b>			<b>32.246</b>	<b>8.551</b>	<b>-</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.

Le cas échéant une provision est comptabilisée au passif en complément des dépréciations d'actifs (cf. 3.2.3.1 : tableau des provisions pour risques et charges).

### 3.1.5.2 Les contrats en fiducie

IDKIDS, en qualité de constituant de la Fiducie (le « Constituant »)

PRISTINE SAS, agissant en qualité de fiduciaire de la Fiducie (le « Fiduciaire »)

Le Contrat de Fiducie a pour objet la constitution d'une fiducie à titre :

-de sûreté au bénéfice des Bénéficiaires Créanciers en garantie de l'exécution complète et à bonne date de la totalité de la Dette Garantie, dans le respect des conditions établies par les articles 2011 à 2030 et 2372-1 à 2372-5 du Code civil, par le transfert en fiducie des Actifs Fiduciaires ;

-de gestion en vue, le cas échéant, de l'exercice des droits attachés aux Titres Okaidi et Jacadi, céder des Actifs Fiduciaires et de distribuer le Produit de Réalisation des Actifs Fiduciaires.

Le contrat de Fiducie restera en vigueur jusqu'au remboursement de la Dette Garantie, et au plus tard à l'expiration d'une période de 99 ans.

Le transfert de trésorerie est conditionné par le paiement des frais de la fiducie par le constituant.

Titres de participation en Fiducie :

	Valeurs Brute des titres	Dépréciation	VNC des titres
Titres Okaidi	95.459	46.500	48.959
Titres Jacadi	49.972	6.800	43.172
<b>Total</b>	<b>145.431</b>	<b>53.300</b>	<b>92.131</b>

Le transfert des titres a été effectué à la valeur nette comptable.

La prise en compte du résultat de la fiducie intervient directement de la valeur des droits et obligations.

### 3.1.5.3 Dépréciations des titres

Les dépréciations au 31/12/24 sont les suivantes :

Montants exprimés en K€		
Titres	Montant provision	% dépréciation
CATIMINI	10.000	100%
ABSORBA	2.000	100%
SAS MUSELAABS	272	100%
ID LOG 2	1.026	99%
SAS CONSOBABY	7.039	92%
SAS IDEF	13	56%
IDKDEV2	8	68%
SAS N'JOY	1.877	94%
SARL IDBAT	1.453	72%
SAS IDK1 - 24 RCLV	5	0%
SAS IDK2	-	-
SAS IDK3	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>23.693</b>	

### 3.1.5.4 Créances immobilisées

RAS

### 3.1.6 Stocks

NA

### 3.1.7 Créances

#### 3.1.7.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

#### 3.1.7.2 Dépréciation des créances

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

### 3.1.7.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants en euros

Nature	Montant
FAE et Avoirs à recevoir	7 475 186
Agios bancaires	0
Autres	0
<b>Total</b>	<b>7 475 186</b>

### 3.1.8 Valeurs mobilières et disponibilités

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

### 3.1.9 Comptes de régularisation

#### 3.1.9.1 Charges constatées d'avances

Montants exprimés en €	
Nature	Montant
Assurances	4 683
Frais financiers	210 082
Primes sur option	502 250
Prime sur option de charge	2 919
Divers	11 098
<b>TOTAL</b>	<b>731 032</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 31/12/2024, il a été constaté 7 176 € d'écarts de conversion actif sur les créances détenues par ID KIDS, dans le cadre de la convention de cash pooling

Groupe, sur les filiales gérées en devises, à savoir les USA, Hong-Kong, UK et la Suisse.

Il a été constaté 28 810,33 euros d'écarts de conversion passif sur les créances détenues par ID KIDS, dans le cadre de la convention de cash pooling Groupe, sur les filiales gérées en devises, à savoir les Hong-Kong, UK et la Suisse.

### 3.2 PASSIF

#### 3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montant exprimé en K€

	Ouverture 2024	Affectation résultat 2023	Résultat 2024	Augmentation capital	Autres mouvements	Clôture 2024
Capital social	75.023	0	0	4 000	0	79 023
Primes et réserves	52.925	-45 423	0	0	0	7 502
Report à nouveau	0	-34 077	0	0	0	-34 077
Résultat	-79 499	79 499	70 423	0	0	70 423
<b>Total</b>	<b>48 449</b>	<b>0</b>	<b>70 423</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>122 871</b>

#### 3.2.2 Capital

##### 3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 9 877 936 actions d'une valeur nominale de 8 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (K euros)
Position en début d'exercice	9.377.936	75.023
Augmentation de capital	500.000	4.000
Diminution de capital	0	0
<b>Position en fin d'exercice</b>	<b>9.877.936</b>	<b>79.023</b>

##### 3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société IDKIDS SAS est la société consolidante, détenant les sociétés exploitant les marques et réseaux Okaidi, Jacadi, Catimini, Absorba. La société ID KIDS établit les comptes consolidés du groupe.

### 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 2024	Fusion IDG	Dotations	Reprises	Autres	Cloture 2024
Indemnité départ retraite	122	112	55	0	0	289
Provision litiges	462		471	231	0	702
Provision pour perte de change	1 557		0	1 557	0	0
Provisions risques filiale		1 759	551	1 759	0	551
<b>TOTAL</b>	<b>2 141</b>	<b>1 872</b>	<b>1 077</b>	<b>3 547</b>	<b>0</b>	<b>1 542</b>

Une provision pour situation nette négative a été constituée pour CATIMINI pour un montant de 551 K€.

#### 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 289 K€.

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 :

- Taux d'actualisation : 3,10% - 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 duration des engagements (15,55 ans).
- Taux de progression des salaires : 2,14% Cadre, 2,9% Agent de maîtrise, 3,5% employé
- Taux de charges sociales : 50% Cadres, 45% Non Cadres

- Table de mortalité : INSEE - dernières tables homme/femme publiées
- Table de turn-over Table interne mise à jour 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

Le 30/09/2024, IDKIDS et ses financeurs ont signé les avenants relatifs au rééchelonnement de l'endettement existant.

#### 3.2.4.1 Emprunts Obligataires et auprès des Établissements de Crédit

La dette financière contractualisée par IDKIDS, holding animatrice et financière du Groupe, est composée, au 31/12/2024 de :

- Un Club Deal accordé par un pool de 6 banques, signé le 22/12/2022, sous format RCF pour un montant mobilisable initial de 70.000K€.

Le 30/09/2024, le RCF d'un montant ramené à 60.000K€ a vu sa maturité portée au 30/09/2028, avec un amortissement annuel progressif pendant 4 ans. Une dernière échéance de 88% est prévue le 30/09/2028.

Au 31/12/2024, le RCF est utilisé dans son intégralité.

Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit

- Deux emprunts obligataires (format Euro PP), émis en 2016 et 2017, à taux fixe, d'un montant nominal total de 60.000K€, à échoir.

Le 30/09/2024, la maturité a été portée au 30/09/2028 avec un amortissement progressif annuel pendant 4 ans. Une dernière échéance de 91% est prévue le 30/09/2028 avec une faculté d'extension de deux ans, plus un an.

Au 31/12/2024, le capital restant dû de ces emprunts est de 60.000K€.

- Un Prêt Atout BPI, versé le 16/04/2020, d'un montant initial de 10.000K€.

Le 30/09/2024 : la maturité de ce Prêt, restant à échoir pour 1.666K€, a été portée au 30/04/2030 avec un amortissement progressif trimestriel pendant 6 ans. Une dernière échéance de 77% est prévue le 30/04/2030.

Au 31/12/2024, ce prêt présente un capital restant dû de 1.666K€.

- Un Prêt Garanti par l'Etat (PGE Covid), versé le 12/06/2020, d'un montant initial de 120.000K€, attribué par un pool de 8 banques.

Le 30/09/2024 : le PGE Covid, dont le terme à échoir était de 82.500K€, a été ramené à 10.000K€, suite à un abandon consenti de 72.500K€. Sa maturité est portée au 30/09/2030 avec un amortissement progressif trimestriel pendant 6 ans. Une dernière échéance de 77% est prévue le 30/09/2030 avec une faculté d'extension de un an.

Aucune couverture de taux n'est adossée à ce prêt.

- Un Prêt Garanti par l'Etat (PGE Résilience), versé le 22/12/2022, d'un montant de 30.000K€, attribué par un pool de 7 banques.

Le 30/09/2024 : le PGE Résilience, dont le terme à échoir était de 30.000K€, a vu sa maturité portée au 30/09/2032 avec un amortissement progressif trimestriel pendant 8 ans. Une dernière échéance de 47% est prévue la dernière année.

Aucune couverture de taux n'est adossée à ce prêt.

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

Le Club Deal et les emprunts obligataires Euro PP accordés à IDKIDS SAS prévoient le respect de 3 ratios financiers :

- Leverage (ratio R1) désignant le ratio de l'endettement net consolidé du Groupe IDKIDS sur l'EBITDA consolidé du Groupe IDKIDS (correspondant au Résultat d'Exploitation retraité des Variations Nettes des dotations).

Ce ratio est testé semestriellement (au 31/12 et au 30/06) à compter du 30/06/2025. Il doit rester strictement inférieur, au 31/12, à une limite qui évoluera progressivement de 5,7 au 31/12/2025 jusqu'à 2,5 à compter du 31/12/2029.

(Afin de tenir compte de la cyclicité de l'activité du Groupe, le test au 30/06 est établi sur un niveau dégradé par rapport à celui du 31/12. A titre informatif, le R1 est fixé à 11,6 au 30/06/2025 et devra s'améliorer progressivement pour respecter un niveau fixé à 2,8 à compter du 30/06/2030).

Conformément à la documentation ce ratio n'a pas été testé le 31/12/2024.

- Gearing (ratio R2) désignant le ratio de l'endettement net consolidé sur le montant des capitaux propres – part du Groupe consolidés.

Ce ratio sera testé annuellement à compter du 31/12/2028 et devra être maintenu à un niveau inférieur à 1,50 à compter de cette date de Test.

Conformément à la documentation ce ratio n'a pas été testé le 31/12/2024.

- Liquidité (Ratio R3) désignant le niveau de Liquidité du Groupe à une date de test fixée à chaque fin de trimestre, à compter du 31/03/2025.

Les niveaux du ratio R3 sont établis à 10.000K€ au 31/03 et 30/09, 20.000K€ au 30/06 et 40.000K€ au 31/12, afin de s'adapter aux cycles d'exploitation du Groupe.

Le 30/04/2025, IDKIDS a établi des certificats de conformité dans le cadre du respect du Test de liquidité (R3) au 31/03/2025.

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

### 3.2.4.2 Classement par échéance

	Total	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Autres Emprunts Obligataires	60.419	1.619	58.800	-
Emprunts & Dettes auprès des Ets de Crédit	101.623	2.273	68.392	30.958
Emprunts & Dettes financières divers (Groupe & Associés)	9.024	9.024	-	-
<b>Total</b>	<b>171.066</b>	<b>12.016</b>	<b>127.192</b>	<b>30.958</b>

La ventilation des échéances à plus d'un an et 5 ans au plus se ventilent par année :

	Total	2026	2027	2028	2029
Autres Emprunts Obligataires	58.800	1.800	2.400	54.600	-
Emprunts & Dettes auprès des Ets de Crédit	68.392	2.817	3.817	55.883	5.875

### 3.2.4.3 Emprunt et dettes financières divers

Les Dettes Financières Diverses sont intégralement constituées de positions de prêt intra-groupe établis dans le cadre de la convention Omnium ou dans le cadre de la convention d'intégration fiscale.

### 3.2.5 Autres dettes

#### 3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

#### 3.2.5.2 Charges à payer

Montant exprimé en K€

Nature	Montant
Factures Non Parvenues et avoirs à établir	2.227
Agios bancaires	1
Dettes sociales	473
Autres dettes	254
<b>Total</b>	<b>2.955</b>

#### 3.2.6 Comptes de régularisation

RAS

### 4 Informations relatives au compte de résultat

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

Montants exprimés en K€			
	France	Hors France	TOTAL
<b>Production vendue de services</b>	9.078	165	<b>9.243</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.078</b>	<b>165</b>	<b>9.243</b>

## 4.2 Résultat financier

Montants exprimés en K€	
	Montant
<b>Produits financiers</b>	
Intérêts des comptes courants	10.974
Gain de change	154
Revenus titres immobilisés	81
Reprise dépréciation des titres	4.498
<b>Sous - Total</b>	<b>15.707</b>
<b>Charges financières</b>	
Intérêts et charges assimilées	13.272
Perte de change	103
Dotation financière	7.321
<b>Sous - Total</b>	<b>20.696</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>4.989</b>

### 4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en K€	
	Montant
<b>Produits exceptionnels</b>	
Subventions d'investissement	
Cession d'immobilisations financières	16.918
Abandon prêt PGE	72.500
Reprise sur provision pour risques et charges	
Autres	3.686
<b>Sous - Total</b>	<b>93.104</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Dotation provision pour risques et charges	
Autres	6.436
Cession d'immobilisations financières	19.519
<b>Sous - Total</b>	<b>25.955</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>67.148</b>

### 4.4 Autres informations sur le compte de résultat

#### 4.4.1 CICE NA

#### 4.4.2 Transfert de charges

Montants exprimés en K€	
Nature	Montant
Autres	52
Frais personnel	55
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>

#### 4.4.3 Impôt sur les bénéfices

Au 31/12/2024, la société ID KIDS SAS est la société mère d'un groupe fiscalement intégré comprenant :

- ID Bat SARL
- Okaïdi SAS
- Jacadi SAS
- N'Joy SAS
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 3 SAS
- Play ID EURL
- Jacari EURL
- Mikro Dév SAS
- ID School SARL
- Catimini SAS (Ex ID Project 5 SAS)
- Absorba SAS (Ex IDK Dev 1 SAS)
- IDK Dev 2 SAS
- Consobaby SAS (Ex Social Shopping Company SAS)

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

## 5 Autres informations

### 5.1 Engagements Financiers

#### 5.1.1 Engagements bancaires sur couvertures de taux

La répartition entre emprunts à taux variable et emprunts à taux fixe est la suivante :

- emprunts à taux variable : 62%
- emprunts à taux fixe : 38%

Les emprunts à taux variable ne font l'objet d'aucune couverture de taux au 31/12/2024.

#### 5.1.2 Engagements bancaires sur couvertures en devises

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

Au 31/12/2024, ID KIDS a mis en place des outils de couverture d'achat de change :

- en US dollar pour  
112.700 KUSD à terme  
et 11.000 KUSD en option  
(contre-valeur des termes et options USD 119.068 K€)\*
- en Yuan chinois pour  
553.000 KCNY à terme  
et 65.000 KCNY en option  
(contre-valeur des termes et options CNY 81.495 K€)\*

A cette même date, le montant des outils de couverture de vente à terme de US dollar s'élève à 8.410 KUSD. (contre-valeur des termes USD 8.095 K€)\*

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.

### 5.1.3 Engagements reçus sur lignes de crédit

ID KIDS a reçu, dans le cadre du Club Deal signé le 30/09/2024, un accord de tirage de RCF pour un montant de 60.000K€.

Au 31/12/2024, la ligne est intégralement utilisée.

### 5.2 Engagements Hors Bilan donnés

Une Fiducie-sûreté et gestion sur titres Okaïdi et Jacadi a été constituée le 30/09/2024, par IDKIDS, en substitution de la garantie préalablement donnée à certains financeurs du Groupe. La garantie initiale revêtait la forme d'un nantissement du compte de titres financiers de premier rang portant sur l'intégralité des titres émis par la société ID Group SAS absorbée dans le cadre de la restructuration du Groupe par IDKIDS à cette même date. Cette garantie a été émise au profit des Prêteurs au titre du RCF, les Porteurs des Euro PP et les prêteurs au titre des lignes de Crédoc confirmées.

PRISTINE SAS, société par actions simplifiée au capital social de 806.152 euros, dont le siège social est situé 41, avenue George V à Paris (75008), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 819 884 800, a été désigné Fiduciaire de la Fiducie.

Cette fiducie-sûreté et gestion est, classiquement, complétée par un nantissement portant sur les créances intragroupe détenues par IDKIDS envers ses filiales Okaïdi et Jacadi.

DIIS Group SAS, société par actions simplifiée au capital social de 30.000 euros, dont le siège social est situé 12 rue Vivienne à Paris (75002), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 812 824 266, a été désigné Agent des Sûretés.

## 5.2 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP	
Catégories personnel	ETP
Cadres	11
Employés	0
Mandataires	1,66
<b>TOTAL</b>	<b>12,66</b>

## 5.3 Engagement formation au titre du CPF

NA

## 5.4 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.

## **IDKIDS SAS**

Société par actions simplifiée au capital de 79 023 488 euros

Siège social : 162 Boulevard de Fourmies

59100 ROUBAIX

482 064 771 RCS LILLE MÉTROPOLE

(la "Société")

---

### **EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 30 JUIN 2025**

#### **DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du conseil d'administration sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2024, approuve les comptes consolidés les comptes consolidés de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font apparaître un bénéfice de 16 M€, 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.**

#### **TROISIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du conseil d'administration sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et du rapport des commissaires aux comptes sur les comptes sociaux arrêtés au 31 décembre 2024, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 70 422 726,47 €.

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

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

En conséquence, l'assemblée générale donne au président et membres du conseil d'administration quitus entier et sans réserve de l'exécution de leurs mandats pour ledit exercice.

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

#### **QUATRIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 70 422 726,47 euros, de la manière suivante :

- |   |                 |
|---|-----------------|
| - Compte « réserve légale » :   |                 |
| <i>Pour le porter de 7 502 349 € à 7 902 348,40 € après affectation</i> | 399 999,40 €    |
| - Compte « report à nouveau » :   | 34 076 974,83 € |
| <i>Pour le porter de (34 076 975) € à 0 € après affectation</i>         |                 |
| - Compte « autres réserves » :  | 35 945 752,24 € |

*Pour le porter de 0 € à 35 945 752,24 € après affectation*

Total affecté :

70 422 726,47 €

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

*Fait par YouSign*

*Il a été accepté par les signataires de signer le présent acte par voie de signature électronique au sens des dispositions des articles 1366 et suivants du code civil par le biais du service YouSign. Les signataires déclarent en conséquence que la version électronique du présent procès-verbal constitue l'original du document et est parfaitement valable ; ils s'engagent en outre à ne pas contester la recevabilité, l'opposabilité ou la force probante du présent acte signé sous forme électronique. Le présent document pourra être signé et remis par voie électronique et en plusieurs exemplaires, chacun d'eux étant considéré comme un original, mais tous constituant ensemble un seul et même acte.*

**Pour extrait certifié conforme**

**Le président  
Monsieur Jean DUFOREST**

*Jean Duforest*

✓ Certified by  yousign

## **IDKIDS SAS**

Société par actions simplifiée au capital de 79 023 488 euros

Siège social : 162 Boulevard de Fourmies

59100 ROUBAIX

482 064 771 RCS LILLE MÉTROPOLÉ

(la « Société »)

---

### **POUVOIR**

Je soussigné :

Monsieur Jean DUFOREST,

demeurant professionnellement à ROUBAIX (59100) – 162 Boulevard de Fourmies

agissant en qualité de Président de la société IDKIDS SAS, sus nommée,

#### **DONNE POUVOIR A :**

- LA GAZETTE SOLUTIONS, société à responsabilité limitée au capital de 100.000 euros, dont le siège social est à Lille (59800), 7 rue Jacquemars Gielée, immatriculée au RCS de Lille Métropole sous le numéro 794 696 344, représentée par sa Présidente, Madame, Sophie NIKULA, ou
- Madame Delphine POISSONNIER, Directrice Juridique, domiciliée professionnellement à ROUBAIX (59100) - 162 boulevard de Fourmies, ou
- Madame Wassila SABAHI, Juriste, domiciliée professionnellement à ROUBAIX (59100) - 162 boulevard de Fourmies.

#### **A L'EFFET D'EFFECTUER** au nom de la Société :

- toutes les démarches relatives aux formalités qu'il sera nécessaire devant les administrations publiques, et notamment au registre du commerce et des sociétés ;
- faire tous dépôts, immatriculations, modifications et radiations ;
- certifier toute copie de document nécessaire à l'accomplissement des formalités de dépôt ou de publication au greffe du Tribunal de Commerce ;
- élire Domicile

**EN VUE DE REALISER** le dépôt des comptes annuels et consolidés de la Société.

**SIGNATURE EN PAGE SUIVANTE**

*Il a été accepté par le signataire de signer le présent acte par voie de signature électronique au sens des dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil par le biais du service Yousign. Le signataire déclare en conséquence que la version électronique du présent procès-verbal constitue l'original du document et est parfaitement valable ; il s'engage en outre à ne pas contester la recevabilité, l'opposabilité ou la force probante du présent acte signé sous forme électronique. Le présent document pourra être signé et remis par voie électronique et en plusieurs exemplaires, chacun d'eux étant considéré comme un original, mais tous constituant ensemble un seul et même acte.*

Monsieur Jean DUFOREST

*Jean Duforest*

✓ Certified by  yousign

IDkids  
(Anciennement ID Valeurs)  
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

BAKER TILLY STREGO  
4, rue Papiou de la Verrie  
49000 Angers  
S.A.S. au capital de € 10 539 241  
063 200 885 R.C.S. Angers

Commissaire aux Comptes  
Membre de la compagnie  
régionale de l'Ouest-atlantique

ERNST & YOUNG Audit  
Tour First  
TSA 14444  
92037 Paris-La Défense 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

IDkids  
(Anciennement ID Valeurs)  
Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société IDkids,

## 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 IDkids relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note 3.2.4 « Dettes financières » de l'annexe aux comptes annuels qui présente le rééchelonnement de l'endettement.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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 « Immobilisations financières » 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 apprécié les données ainsi que les hypothèses utilisées pour réaliser ces évaluations. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons apprécié la pertinence des estimations retenues.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons examiné le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans les notes de l'annexe aux comptes annuels et 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 conseil d'administration 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 conseil d'administration.

### 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. 821-55 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.

Angers et Paris-La Défense, le 30 juin 2025

Les Commissaires aux Comptes

BAKER TILLY STREGO

ERNST & YOUNG Audit

Signé par Bertrand Leroy  
Le 30/06/2025

ID: 1x\_L6PZ/M6XY2A3



Bertrand Leroy

Signé par :

*Frédéric Lachmann*

D5B117C6E754401...

Frédéric Lachmann

## 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise IDKIDS SAS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12Adresse de l'entreprise : 162 BOULEVARD DE FOURMIES 59100 ROUBAIX Durée de l'exercice précédent 12si déposé néant, cochez la case : 

				Exercice N clos le, 31/12/2024	Exercice N-1					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC						
		Frais de développement	CX	CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	6 048 195,56	4 140,00	6 044 055,56			
		Fonds commercial (1)	AH	AI						
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM						
		Terrains	AN	AO						
		Constructions	AP	AQ	2,75	(2,75)				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS						
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	98 411,71	96 739,47	1 672,24			
Immobilisations en cours	AV	AW								
Avances et acomptes	AX	AY								
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
		Autres participations	CU	CV	124 439 147,29	23 694 166,00	100 744 981,29	11 587 526,00		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC						
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 100 000,00		1 100 000,00	400 000,00		
		Prêts	BF	BG						
		Autres immobilisations financières	BH	BI	1 470 681,14	386 784,79	1 083 896,35			
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>133 156 435,70</b>	<b>24 181 833,01</b>	<b>108 974 602,69</b>	<b>11 987 526,00</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	BT	BU						
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
		CRÉANCES		Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	7 668 396,81	7 668 396,81	15 037 723,61	
				Autres créances (3)	BZ	CA	170 107 643,16	17 451 705,85	152 655 937,31	241 706 059,17
				Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD	CE	32 250,00	32 250,00		
Disponibilités	CF			CG	28 599 165,46	28 599 165,46	28 599 165,46	36 031 723,69		
Comptes de Régularisation		Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	731 032,35	731 032,35	1 914 360,00			
		<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>207 138 487,78</b>	<b>17 451 705,85</b>	<b>189 686 781,93</b>	<b>294 689 866,47</b>		
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		1 974 176,37		1 974 176,37	717 033,00		
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
		Ecart de conversion actif (VI)	CN			7 176,24		7 176,24	1 699 045,00	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>342 276 276,09</b>	<b>41 633 538,86</b>	<b>300 642 737,23</b>	<b>309 093 470,47</b>			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR			
Classe de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :		Créances :						

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise : IDKIDS SAS				Néant <input type="checkbox"/>			
				Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 79 023 488,00)	DA	79 023 488,00	75 023 488,00	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	0,68	8,68	
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : EK)	DC			
	Réserve légale (3)			DD	7 502 349,40	7 502 349,40	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1	DF			
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants EJ	DG		45 422 582,23	
	Report à nouveau			DH	(34 076 974,83)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	70 422 726,47	(79 499 565,86)	
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK			
	<b>TOTAL (I)</b>				DL	122 871 589,72	48 448 862,45
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	<b>TOTAL (II)</b>				DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	1 253 159,78	2 018 961,26	
	Provisions pour charges			DQ	289 243,00	121 539,00	
	<b>TOTAL (III)</b>				DR	1 542 402,78	2 140 500,26
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT	60 419 433,56	61 198 666,11	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	101 623 331,35	174 433 595,00	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		EI	DV	8 324 736,11	20 360 621,00	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	3 793 854,34	911 877,48	
	Dettes fiscales et sociales			DY	996 013,99	408 905,56	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	83 000,00	48 000,00	
Autres dettes			EA	959 565,05	879 489,98		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	176 199 934,40	258 241 155,13	
Écarts de conversion passif			(V)	ED	28 810,33	262 952,60	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>				EE	300 642 737,23	309 093 470,44	
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC			
			Écart de réévaluation libre	ID			
			Réserve de réévaluation (1976)	IE			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	18 001 601,40	164 241 155,13		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		1 085,00		

Cliquez sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

## 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : IDKIDS SAS		Exercice N						Exercice N-1		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		Exercice N-1		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC				
	Production vendue	biens	FD		FE		FF			
		services	FG	9 077 621,60	FH	164 686,41	FI	9 242 308,01	7 008 647,00	
	<b>Chiffres d'affaires nets</b>	FJ	9 077 621,60	FK	164 686,41	FL	9 242 308,01	7 008 647,00		
	Production stockée					FM				
	Production immobilisée					FN				
	Subventions d'exploitation					FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3 654 522,57	150 050,23		
	Autres produits (1) (11)					FQ	99 505 454,38	10,05		
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	112 402 284,96	7 158 707,28		
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS			
Variation de stock (marchandises)					FT					
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU					
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV					
Autres achats et charges externes (3)					FW	6 816 839,71	4 075 763,71			
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	129 624,69	52 874,29			
Salaires et traitements					FY	2 509 857,01	1 561 377,62			
Charges sociales (10)					FZ	1 016 712,40	688 636,18			
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	6 382,42			
			- dotations aux provisions			GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions					GC			
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 077 491,82	958 986,74			
Autres charges (12)					GE	92 581 764,66	215 145,69			
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	104 138 672,71	7 552 784,23			
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	8 263 612,25	(394 076,95)			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée									
	Perte supportée ou bénéfice transféré									
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	10 974 267,00	7 557,80		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	80 915,56			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		13 871 345,16		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 497 594,00			
	Différences positives de change					GN	153 594,92	161 718,87		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO				
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP	15 706 371,48	14 040 621,83			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	7 320 998,37	81 147 590,58		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	13 271 696,12	12 070 920,70		
	Différences négatives de change					GS	102 938,48	56 285,49		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	20 695 632,97	93 274 796,77			
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	(4 989 261,49)	(79 234 174,94)			
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	3 274 350,76	(79 628 251,89)			



## 5 - IMMOBILISATIONS

DGFIP N° 2054 2025

Désignation de l'entreprise : IDKIDS SAS

Néant 

CADRE A	IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations			
						Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	KE	KF	6 054 760,53
CORPORELLES	Terrains					KG	KH	KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	KK	KL	179 100,00
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	KN	KO	
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2		KP	KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	KT	KU	8 224,76
	Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers			KV	KW	KX	425 390,85
			Matériel de transport			KY	KZ	LA	
			Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	LC	LD	57 594,64
			Emballages récupérables et divers			LE	LF	LG	
	Immobilisations corporelles en cours					LH	LI	LJ	
	Avances et acomptes					LK	LL	LM	
	TOTAL III					LN	LO	LP	670 310,25
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G	8M	8T
Autres participations					8U	8V	8W	141 455 163,67	
Autres titres immobilisés					1P	1R	1S	700 000,00	
Prêts et autres immobilisations financières					1T	1U	1V	1 083 896,35	
TOTAL IV					LQ	LR	LS	143 239 060,02	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	OH	OJ	149 964 130,80
CADRE B	IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3	Relev situation légale * ou évaluation par mise en équivalence 4	
					Par virement de poste à poste 1	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN	CO	DO	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO	LV	LW	1X
CORPORELLES	Terrains					IP	LX	LY	LZ
	Constructions	Sur sol propre				IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui				IR	MD	ME	MF
		Inst. gales, agencets et am. des constructions					IS	MG	MH
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT	MJ	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers				IU	MM	MN	MO
		Matériel de transport				IV	MP	MQ	MR
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW	MS	MT	MU
			Emballages récupérables et divers *			IX	MV	MW	MX
	Immobilisations corporelles en cours					MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes					NC	ND	NE	NF
	TOTAL III					IV	NG	NH	NI
	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ	OU	M7	OW
Autres participations					IO	OX	OY	OZ	
Autres titres immobilisés					II	2B	2C	2D	
Prêts et autres immobilisations financières					I2	2E	2F	2G	
TOTAL IV					I3	NJ	NK	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	OK	OL	OM

## 6 - AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 2025

Désignation de l'entreprise IDKIDS SAS

Néant 

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	CY			EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE			RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE			PF	7 488,75	PG	3 348,75	PH	4 140,00
<b>TOTAL I</b>	<b>RK</b>			<b>RM</b>	<b>7 488,75</b>	<b>RN</b>	<b>3 348,75</b>	<b>RO</b>	<b>4 140,00</b>
Terrains	PI			PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN	120 012,00	PO	120 009,25	PQ	2,75
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ		QA	8 224,76	QB	8 224,76	QC		
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE	411 537,84	QF	349 100,77	QG	62 437,07
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM	55 922,40	QN	21 620,00	QO	34 302,40
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL II</b>	<b>QU</b>		<b>QV</b>	<b>595 697,00</b>	<b>QW</b>	<b>498 954,78</b>	<b>QX</b>	<b>96 742,22</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II)</b>	<b>ON</b>		<b>OP</b>	<b>603 185,75</b>	<b>OQ</b>	<b>502 303,53</b>	<b>OR</b>	<b>100 882,22</b>	

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV				
Autres immob. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
<b>TOTAL I</b>	<b>RW</b>	<b>RX</b>	<b>RY</b>	<b>RZ</b>	<b>SB</b>	<b>SC</b>	<b>SD</b>				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9				
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
<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 participations <b>TOTAL III</b>	<b>NL</b>			<b>NM</b>			<b>NO</b>				
<b>Total général (I + II + III)</b>	<b>NP</b>	<b>NQ</b>	<b>NR</b>	<b>NS</b>	<b>NT</b>	<b>NU</b>	<b>NV</b>				
<b>Total général non venant (NP + NQ + NR)</b>	<b>NW</b>		<b>NY</b>		<b>NZ</b>						
<b>Total général non venant (NS + NT + NU)</b>											
<b>Total général non venant (NW - NY)</b>											

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer		717 033,00	2 105 788,12	Z9	848 644,75
Primes de remboursement des obligations				SP	
					Z8
					SR

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

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

DGFIP N° 2057 2025

Désignation de l'entreprise : IDKIDS SAS

Néant

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	1 470 681,14	UV		UW	1 470 681,14			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA								
	Autres créances clients		UX	7 668 396,81		7 668 396,81					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO)		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	25 570,16		25 570,16					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	4 291 426,39		4 291 426,39				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	586 023,78		586 023,78				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)		VC	165 167 013,16		165 167 013,16					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	37 609,67		37 609,67					
	Charges constatées d'avance		VS	731 032,35		731 032,35					
	<b>TOTAUX</b>			VT	179 977 753,46	VU	178 507 072,32	VV	1 470 681,14		
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								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z	60 419 433,56		1 619 433,56		58 800 000,00				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	1 333,33		1 333,33					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	101 621 998,02		2 271 665,02		68 392 000,00		30 958 333,00	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	3 793 854,34		3 793 854,34						
Personnel et comptes rattachés		8C	364 660,84		364 660,84						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	278 374,23		278 374,23						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	249 838,65		249 838,65					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	103 140,27		103 140,27					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	83 000,00		35 000,00		48 000,00				
Groupe et associés (2)		VI	9 024 403,89		9 024 403,89						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	259 897,27		259 897,27						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
<b>TOTAUX</b>			VY	176 199 934,40	VZ	18 001 601,40		127 240 000,00		30 958 333,00	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK								

Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD

**IDKIDS SAS**  
Annexe aux comptes annuels  
de l'exercice clos le  
31 décembre 2024

*Montants exprimés en EUR*

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques</b>	<b>3</b>
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Evènements post-clôture	4
<b>2</b>	<b>Principes, règles et méthodes comptables</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>Informations relatives au bilan</b>	<b>6</b>
3.1	ACTIF	6
3.1.1	Tableau des immobilisations	6
3.1.2	Tableau des amortissements	6
3.1.3	Immobilisations incorporelles	6
3.1.4	Immobilisations corporelles	7
3.1.5	Immobilisations financières	8
3.1.6	Stocks	10
3.1.7	Créances	10
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	11
3.1.9	Comptes de régularisation	11
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	11
3.2	PASSIF	12
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	12
3.2.2	Capital	12
3.2.3	Provisions pour risques et charges	13
3.2.4	Dettes financières	14
3.2.5	Autres dettes	17
3.2.6	Comptes de régularisation	17
<b>4</b>	<b>Informations relatives au compte de résultat</b>	<b>17</b>
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	17
4.2	Résultat financier	18
4.3	Résultat exceptionnel	19
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	19
4.4.1	CICE	19
4.4.2	Transfert de charges	19
4.4.3	Impôt sur les bénéfices	20
<b>5</b>	<b>Autres informations</b>	<b>20</b>
5.1	Engagements financiers	20
5.2	Effectif moyen	22
5.3	Engagement formation au titre du CPF	22
5.4	Rémunération des dirigeants	22

## 1 Faits caractéristiques

### 1.1 Evènements principaux de l'exercice

Le 30/09/2024, la société ID Valeurs SAS a été renommée IDKIDS SAS.

ID VALEURS, Holding animatrice et financière du Groupe, a engagé une restructuration stratégique ayant conduit à l'arrêt des activités déficitaires, afin de concentrer les ressources financières du Groupe sur les activités Okaïdi et Jacadi.

Dans ce cadre, la filiale Okaïdi a présenté le 12/03/2024, un projet de fermeture de ses réseaux de distributions omni-canaux à enseigne Oxybul et Id Kids. Ce projet d'arrêt d'activité a fait l'objet d'un dialogue social et a conduit à la mise en œuvre d'un plan de sauvegarde de l'emploi (PSE) validé par la DREETS du Nord le 31/07/2024. Ce Plan permet d'accompagner les 253 collaborateurs des magasins ainsi que 58 postes dans les services centraux de Roubaix et Paris, concernés par ces fermetures.

Afin de financer le coût de cette restructuration, ID Group, filiale d'ID Valeurs a pris les décisions suivantes :

- cession du contrôle opéré sur sa filiale de crèches Rigolo Comme La Vie, dont elle était actionnaire unique, au profit d'ID Valeurs (30,88%) et d'un investisseur indépendant du Groupe (69,12%).
  - cession de la licence de marque Absorba sur tous les territoires hors Union Européenne, UK, Suisse et une partie des Etats-Unis.
  - mise en place, avec le Groupe Log's, d'un partenariat industriel afin d'appréhender la restructuration du site logistique de Dourges impacté par la décision de fermeture des réseaux de magasins Oxybul et ID Kids.
- Le 28/6/2024, ID Group, filiale d'ID Valeurs, a signé avec le Groupe Log's, un partenariat industriel. Ce partenariat prend la forme d'un co-investissement dans la filiale logistique ID Kids Logistics 2, afin d'appréhender la restructuration du site logistique de Dourges impacté par la fermeture des réseaux de magasins Oxybul et ID Kids. Ce partenariat a nécessité le rachat de la société ID Kids Logistics 2 à ID Log, filiale logistique d'ID Group et la reprise des comptes courants portés par ID Valeurs proportionnellement à la détention de chaque société : 55% Groupe Log'S, 45% ID Group. Suite à la fusion absorption d'ID Group par ID Valeurs, le partenariat est désormais porté dans les mêmes conditions par ID Valeurs.
  - Le 18/07/2024, ID Valeurs est devenu actionnaire de 30,88% de 24RCLV, holding détenant 100% des actions RCLV, auparavant détenues par ID Group, filiale d'ID Valeurs. L'actionnariat majoritaire de 24RCLV est détenu par un investisseur financier indépendant du Groupe.
  - Le 20/09/2024, ID Valeurs s'est portée acquéreur de l'intégralité des intérêts minoritaires d'ID Group, soit 4.663 actions dites ADP1, afin de lui permettre d'absorber celle-ci par voie de fusion simplifiée. Le rachat des actions a été réalisé à leur dernière valeur connue, établie par le cabinet Septentrion Finance le 12/07/2024,
  - Le 30/09/2024, les actionnaires d'ID Valeurs, JD OKAI et SOURoux, ont souscrit à une augmentation de capital de 4.000K€, par versement en numéraire pour 2.000K€ et conversion de l'avance actionnaire de 2.000K€ versée en 12/2022, portant le capital social à 79.023K€.

- Le 30/09/2024 ID Valeurs a mis en place une Fiducie Sûreté portant sur 100% des titres Okaïdi et Jacadi, en substitution de la garantie préalablement accordée aux financeurs d'ID Valeurs par nantissement du compte de titres ID Group, absorbée par fusion par ID Valeurs à cette même date. Ces fiducies sont classiquement complétées par un nantissement portant sur les créances intragroupe détenues par IDKIDS envers ses filiales OKAIDI et JACADI. DIIS a été désigné Agent des Sûretés.
- Le 30/09/2024, ID Valeurs et ses financeurs ont signé des avenants portant sur le rééchelonnement des financements existants et l'abandon de 72,5 M€ du PGE Covid. Ces différents avenants permettent de sécuriser les ressources financières nécessaires à la mise en œuvre du plan de transformation du Groupe et ainsi garantir la continuité d'exploitation des sociétés du Groupe. Afin de garantir le dispositif, ID Valeurs a remplacé la garantie précédemment constituée au moyen d'un Nantissement du compte titres ID Group (avec laquelle une fusion a été opérée le 30/09/2024), par la mise en fiducie-sûreté et gestion de l'intégralité des titres des sociétés Okaïdi et Jacadi, selon les termes et conditions d'un contrat de fiducie-gestion conclu au bénéfice des financeurs du Groupe, en date du 30/09/2024. Cette fiducie-sûreté et gestion est, classiquement, complétée par un nantissement portant sur les créances intragroupe détenues par IDKIDS envers ses filiales Okaïdi et Jacadi. [voir 3.2.4 ]

## 1.2 Evénements post-clôture

RAS

## **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 (PCG, art. 833-2/1 et art. 832-2/1).

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

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

### 3 Informations relatives au bilan

#### 3.1 ACTIF

##### 3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

##### 3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

##### 3.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont inscrites à l'actif du bilan dans le respect du règlement sur les actifs CRC n° 2004-6. Les frais liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles sont rattachés à leur coût d'acquisition.

Les frais de développement liés aux projets informatiques sont immobilisés dès lors qu'ils correspondent à des projets nettement individualisés ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale, ou de viabilité économique.

Les marques sont évaluées à leur valeur historique. Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle de ces éléments incorporels est inférieure à leur valeur comptable de consolidation.

La valeur actuelle des marques est appréciée en fonction des perspectives de revenus générés par chacune d'entre elles.

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Concessions, brevets, licences, marques	Non amortis		Non amortis	
Droit au bail	Non amorti		Non amorti	
Fond commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciel et progiciel	Linéaire	3 ans	Linéaire	3 ans

### 3.1.4 Immobilisations corporelles

Les coûts d'emprunt visés à l'article 321-5 modifié du Plan Comptable Général (PCG) sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition des éléments d'actif visés à l'article 321-10 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les coûts de développement visés à l'article 311-3 modifié du PCG sont comptabilisés en charges.

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans	Linéaire	20 ans
Installations générales, agencements	Linéaire	3 à 12 ans	Linéaire	3 à 12 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	4 à 8 ans	Deg. ou linéaire	4 à 8 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 5 ans	Linéaire	3 à 5 ans

### 3.1.5 Immobilisations financières

#### 3.1.5.1 Titres de filiales et participations

Sociétés filiales	Capitaux Propres	Capital détenu	Valeurs Brute des titres	VNC des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	RN du dernier exercice clos
<b>Filiales (+50%)</b>							
SAS IDLOG	1.457	100%	2.530	2.530	-	14.080	279
SAS N'Joy	116	100%	1.997	120	250	638	-411
SAS CATIMINI	-14.834	100%	10.000	-	-	1.553	1.702
SAS ABSORBA	-3.168	100%	2.000	-	189	1.065	-1.480
ID BAT SARL	428	100%	2.026	573	327	56	17
CONSOBABY	18	100%	7.690	651	-	582	-164
IDK2	4	100%	5	5	-	-	-
IDK3	4	100%	5	5	-	-	-
SAS IDK DEV2	0.5	100%	12	4	2	-	2
<b>Filiales (≤ 50%)</b>							
SAS Muselaabs**		6,54	272	-	-		
SAS ID LOG2		45%	1.028	1	-		
IDK1 – 24RCLV	15.074	31%	4.465	4.459	-	-	-121
SAS ECOPRESSE		3%	5	5	-		
SAS IDEF	70	8,70%	23	10	-	-	-40
Okaïdi Belgium	2.386	0,03%	1	1	-	32.448	-38
Atelier Agile EESS		19,80%	175	175	-		
Jacadi Italie	1.707	0,46%	11	11	-	12.586	209
ID Kids Italy	10.212	0,01%	1	1	-	66.789	1.379
<b>TOTAL</b>			<b>32.246</b>	<b>8.551</b>	<b>-</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.

Le cas échéant une provision est comptabilisée au passif en complément des dépréciations d'actifs (cf. 3.2.3.1 : tableau des provisions pour risques et charges).

### 3.1.5.2 Les contrats en fiducie

IDKIDS, en qualité de constituant de la Fiducie (le « Constituant »)

PRISTINE SAS, agissant en qualité de fiduciaire de la Fiducie (le « Fiduciaire »)

Le Contrat de Fiducie a pour objet la constitution d'une fiducie à titre :

-de sûreté au bénéfice des Bénéficiaires Créanciers en garantie de l'exécution complète et à bonne date de la totalité de la Dette Garantie, dans le respect des conditions établies par les articles 2011 à 2030 et 2372-1 à 2372-5 du Code civil, par le transfert en fiducie des Actifs Fiduciaires ;

-de gestion en vue, le cas échéant, de l'exercice des droits attachés aux Titres Okaidi et Jacadi, céder des Actifs Fiduciaires et de distribuer le Produit de Réalisation des Actifs Fiduciaires.

Le contrat de Fiducie restera en vigueur jusqu'au remboursement de la Dette Garantie, et au plus tard à l'expiration d'une période de 99 ans.

Le transfert de trésorerie est conditionné par le paiement des frais de la fiducie par le constituant.

Titres de participation en Fiducie :

	Valeurs Brute des titres	Dépréciation	VNC des titres
Titres Okaidi	95.459	46.500	48.959
Titres Jacadi	49.972	6.800	43.172
<b>Total</b>	<b>145.431</b>	<b>53.300</b>	<b>92.131</b>

Le transfert des titres a été effectué à la valeur nette comptable.

La prise en compte du résultat de la fiducie intervient directement de la valeur des droits et obligations.

### 3.1.5.3 Dépréciations des titres

Les dépréciations au 31/12/24 sont les suivantes :

Montants exprimés en K€		
Titres	Montant provision	% dépréciation
CATIMINI	10.000	100%
ABSORBA	2.000	100%
SAS MUSELAABS	272	100%
ID LOG 2	1.026	99%
SAS CONSOBABY	7.039	92%
SAS IDEF	13	56%
IDKDEV2	8	68%
SAS N'JOY	1.877	94%
SARL IDBAT	1.453	72%
SAS IDK1 - 24 RCLV	5	0%
SAS IDK2	-	-
SAS IDK3	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>23.693</b>	

### 3.1.5.4 Créances immobilisées

RAS

### 3.1.6 Stocks

NA

### 3.1.7 Créances

#### 3.1.7.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

#### 3.1.7.2 Dépréciation des créances

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

### 3.1.7.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants en euros

Nature	Montant
FAE et Avoirs à recevoir	7 475 186
Agios bancaires	0
Autres	0
<b>Total</b>	<b>7 475 186</b>

### 3.1.8 Valeurs mobilières et disponibilités

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

### 3.1.9 Comptes de régularisation

#### 3.1.9.1 Charges constatées d'avances

Montants exprimés en €	
Nature	Montant
<b>Assurances</b>	4 683
<b>Frais financiers</b>	210 082
<b>Primes sur option</b>	502 250
<b>Prime sur option de charge</b>	2 919
<b>Divers</b>	11 098
<b>TOTAL</b>	<b>731 032</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 31/12/2024, il a été constaté 7 176 € d'écarts de conversion actif sur les créances détenues par ID KIDS, dans le cadre de la convention de cash pooling

Groupe, sur les filiales gérées en devises, à savoir les USA, Hong-Kong, UK et la Suisse.

Il a été constaté 28 810,33 euros d'écart de conversion passif sur les créances détenues par ID KIDS, dans le cadre de la convention de cash pooling Groupe, sur les filiales gérées en devises, à savoir les Hong-Kong, UK et la Suisse.

### 3.2 PASSIF

#### 3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montant exprimé en K€

	Ouverture 2024	Affectation résultat 2023	Résultat 2024	Augmentation capital	Autres mouvements	Clôture 2024
Capital social	75.023	0	0	4 000	0	79 023
Primes et réserves	52.925	-45 423	0	0	0	7 502
Report à nouveau	0	-34 077	0	0	0	-34 077
Résultat	-79 499	79 499	70 423	0	0	70 423
<b>Total</b>	<b>48 449</b>	<b>0</b>	<b>70 423</b>	<b>4 000</b>	<b>0</b>	<b>122 871</b>

#### 3.2.2 Capital

##### 3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 9 877 936 actions d'une valeur nominale de 8 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (K euros)
Position en début d'exercice	9.377.936	75.023
Augmentation de capital	500.000	4.000
Diminution de capital	0	0
<b>Position en fin d'exercice</b>	<b>9.877.936</b>	<b>79.023</b>

##### 3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société IDKIDS SAS est la société consolidante, détenant les sociétés exploitant les marques et réseaux Okaïdi, Jacadi, Catimini, Absorba. La société ID KIDS établit les comptes consolidés du groupe.

### 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 2024	Fusion IDG	Dotations	Reprises	Autres	Cloture 2024
Indemnité départ retraite	122	112	55	0	0	289
Provision litiges	462		471	231	0	702
Provision pour perte de change	1 557		0	1 557	0	0
Provisions risques filiale		1 759	551	1 759	0	551
<b>TOTAL</b>	<b>2 141</b>	<b>1 872</b>	<b>1 077</b>	<b>3 547</b>	<b>0</b>	<b>1 542</b>

Une provision pour situation nette négative a été constituée pour CATIMINI pour un montant de 551 K€.

#### 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 289 K€.

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 :

- Taux d'actualisation : 3.10% - 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 (15,55 ans).
- Taux de progression des salaires : 2,14% Cadre, 2,9% Agent de maîtrise, 3,5% employé
- Taux de charges sociales : 50% Cadres, 45% Non Cadres

- Table de mortalité : INSEE - dernières tables homme/femme publiées
- Table de turn-over Table interne mise à jour 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

Le 30/09/2024, IDKIDS et ses financeurs ont signé les avenants relatifs au rééchelonnement de l'endettement existant.

#### 3.2.4.1 Emprunts Obligataires et auprès des Établissements de Crédit

La dette financière contractualisée par IDKIDS, holding animatrice et financière du Groupe, est composée, au 31/12/2024 de :

- Un Club Deal accordé par un pool de 6 banques, signé le 22/12/2022, sous format RCF pour un montant mobilisable initial de 70.000K€.

Le 30/09/2024, le RCF d'un montant ramené à 60.000K€ a vu sa maturité portée au 30/09/2028, avec un amortissement annuel progressif pendant 4 ans. Une dernière échéance de 88% est prévue le 30/09/2028.

Au 31/12/2024, le RCF est utilisé dans son intégralité.

Aucune couverture de taux n'est adossée à ce crédit

- Deux emprunts obligataires (format Euro PP), émis en 2016 et 2017, à taux fixe, d'un montant nominal total de 60.000K€, à échoir.

Le 30/09/2024, la maturité a été portée au 30/09/2028 avec un amortissement progressif annuel pendant 4 ans. Une dernière échéance de 91% est prévue le 30/09/2028 avec une faculté d'extension de deux ans, plus un an.

Au 31/12/2024, le capital restant dû de ces emprunts est de 60.000K€.

- Un Prêt Atout BPI, versé le 16/04/2020, d'un montant initial de 10.000K€.

Le 30/09/2024 : la maturité de ce Prêt, restant à échoir pour 1.666K€, a été portée au 30/04/2030 avec un amortissement progressif trimestriel pendant 6 ans. Une dernière échéance de 77% est prévue le 30/04/2030.

Au 31/12/2024, ce prêt présente un capital restant dû de 1.666K€.

- Un Prêt Garanti par l'Etat (PGE Covid), versé le 12/06/2020, d'un montant initial de 120.000K€, attribué par un pool de 8 banques.

Le 30/09/2024 : le PGE Covid, dont le terme à échoir était de 82.500K€, a été ramené à 10.000K€, suite à un abandon consenti de 72.500K€. Sa maturité est portée au 30/09/2030 avec un amortissement progressif trimestriel pendant 6 ans. Une dernière échéance de 77% est prévue le 30/09/2030 avec une faculté d'extension de un an.

Aucune couverture de taux n'est adossée à ce prêt.

- Un Prêt Garanti par l'Etat (PGE Résilience), versé le 22/12/2022, d'un montant de 30.000K€, attribué par un pool de 7 banques.

Le 30/09/2024 : le PGE Résilience, dont le terme à échoir était de 30.000K€, a vu sa maturité portée au 30/09/2032 avec un amortissement progressif trimestriel pendant 8 ans. Une dernière échéance de 47% est prévue la dernière année.

Aucune couverture de taux n'est adossée à ce prêt.

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

Le Club Deal et les emprunts obligataires Euro PP accordés à IDKIDS SAS prévoient le respect de 3 ratios financiers :

- Leverage (ratio R1) désignant le ratio de l'endettement net consolidé du Groupe IDKIDS sur l'EBITDA consolidé du Groupe IDKIDS (correspondant au Résultat d'Exploitation retraité des Variations Nettes des dotations).

Ce ratio est testé semestriellement (au 31/12 et au 30/06) à compter du 30/06/2025. Il doit rester strictement inférieur, au 31/12, à une limite qui évoluera progressivement de 5,7 au 31/12/2025 jusqu'à 2,5 à compter du 31/12/2029.

(Afin de tenir compte de la cyclicité de l'activité du Groupe, le test au 30/06 est établi sur un niveau dégradé par rapport à celui du 31/12. A titre informatif, le R1 est fixé à 11,6 au 30/06/2025 et devra s'améliorer progressivement pour respecter un niveau fixé à 2,8 à compter du 30/06/2030).

Conformément à la documentation ce ratio n'a pas été testé le 31/12/2024.

- Gearing (ratio R2) désignant le ratio de l'endettement net consolidé sur le montant des capitaux propres – part du Groupe consolidés.

Ce ratio sera testé annuellement à compter du 31/12/2028 et devra être maintenu à un niveau inférieur à 1,50 à compter de cette date de Test.

Conformément à la documentation ce ratio n'a pas été testé le 31/12/2024.

- Liquidité (Ratio R3) désignant le niveau de Liquidité du Groupe à une date de test fixée à chaque fin de trimestre, à compter du 31/03/2025.

Les niveaux du ratio R3 sont établis à 10.000K€ au 31/03 et 30/09, 20.000K€ au 30/06 et 40.000K€ au 31/12, afin de s'adapter aux cycles d'exploitation du Groupe.

Le 30/04/2025, IDKIDS a établi des certificats de conformité dans le cadre du respect du Test de liquidité (R3) au 31/03/2025.

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

### 3.2.4.2 Classement par échéance

	Total	à 1 an au plus	à plus d'1 an et 5 ans au plus	à plus de 5 ans
Autres Emprunts Obligataires	60.419	1.619	58.800	-
Emprunts & Dettes auprès des Ets de Crédit	101.623	2.273	68.392	30.958
Emprunts & Dettes financières divers (Groupe & Associés)	9.024	9.024	-	-
<b>Total</b>	<b>171.066</b>	<b>12.016</b>	<b>127.192</b>	<b>30.958</b>

La ventilation des échéances à plus d'un an et 5 ans au plus se ventilent par année :

	Total	2026	2027	2028	2029
Autres Emprunts Obligataires	58.800	1.800	2.400	54.600	-
Emprunts & Dettes auprès des Ets de Crédit	68.392	2.817	3.817	55.883	5.875

### 3.2.4.3 Emprunt et dettes financières divers

Les Dettes Financières Diverses sont intégralement constituées de positions de prêt intra-groupe établis dans le cadre de la convention Omnium ou dans le cadre de la convention d'intégration fiscale.

### 3.2.5 Autres dettes

#### 3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

#### 3.2.5.2 Charges à payer

Montant exprimé en K€

Nature	Montant
Factures Non Parvenues et avoirs à établir	2.227
Agios bancaires	1
Dettes sociales	473
Autres dettes	254
<b>Total</b>	<b>2.955</b>

#### 3.2.6 Comptes de régularisation

RAS

### 4 Informations relatives au compte de résultat

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

Montants exprimés en K€			
	France	Hors France	TOTAL
<b>Production vendue de services</b>	9.078	165	<b>9.243</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.078</b>	<b>165</b>	<b>9.243</b>

#### 4.2 Résultat financier

Montants exprimés en K€	
	Montant
<b>Produits financiers</b>	
Intérêts des comptes courants	10.974
Gain de change	154
Revenus titres immobilisés	81
Reprise dépréciation des titres	4.498
<b>Sous - Total</b>	<b>15.707</b>
<b>Charges financières</b>	
Intérêts et charges assimilées	13.272
Perte de change	103
Dotation financière	7.321
<b>Sous - Total</b>	<b>20.696</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>4.989</b>

#### 4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en K€	
	Montant
<b>Produits exceptionnels</b>	
Subventions d'investissement	
Cession d'immobilisations financières	16.918
Abandon prêt PGE	72.500
Reprise sur provision pour risques et charges	
Autres	3.686
<b>Sous - Total</b>	<b>93.104</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	
Dotation provision pour risques et charges	
Autres	6.436
Cession d'immobilisations financières	19.519
<b>Sous - Total</b>	<b>25.955</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>67.148</b>

#### 4.4 Autres informations sur le compte de résultat

##### 4.4.1 CICE

NA

##### 4.4.2 Transfert de charges

Montants exprimés en K€	
Nature	Montant
Autres	52
Frais personnel	55
<b>TOTAL</b>	<b>107</b>

#### 4.4.3 Impôt sur les bénéfices

Au 31/12/2024, la société ID KIDS SAS est la société mère d'un groupe fiscalement intégré comprenant :

- ID Bat SARL
- Okaïdi SAS
- Jacadi SAS
- N'Joy SAS
- ID Log SAS
- ID Kids Logistics 3 SAS
- Play ID EURL
- Jacari EURL
- Mikro Dév SAS
- ID School SARL
- Catimini SAS (Ex ID Project 5 SAS)
- Absorba SAS (Ex IDK Dev 1 SAS)
- IDK Dev 2 SAS
- Consobaby SAS (Ex Social Shopping Company SAS)

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

## 5 Autres informations

### 5.1 Engagements Financiers

#### 5.1.1 Engagements bancaires sur couvertures de taux

La répartition entre emprunts à taux variable et emprunts à taux fixe est la suivante :

- emprunts à taux variable : 62%
- emprunts à taux fixe : 38%

Les emprunts à taux variable ne font l'objet d'aucune couverture de taux au 31/12/2024.

#### 5.1.2 Engagements bancaires sur couvertures en devises

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

Au 31/12/2024, ID KIDS a mis en place des outils de couverture d'achat de change :

- en US dollar pour  
112.700 KUSD à terme  
et 11.000 KUSD en option  
(contre-valeur des termes et options USD 119.068 K€)\*
- en Yuan chinois pour  
553.000 KCNY à terme  
et 65.000 KCNY en option  
(contre-valeur des termes et options CNY 81.495 K€)\*

A cette même date, le montant des outils de couverture de vente à terme de US dollar s'élève à 8.410 KUSD. (contre-valeur des termes USD 8.095 K€)\*

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.

### 5.1.3 Engagements reçus sur lignes de crédit

ID KIDS a reçu, dans le cadre du Club Deal signé le 30/09/2024, un accord de tirage de RCF pour un montant de 60.000K€.

Au 31/12/2024, la ligne est intégralement utilisée.

### 5.2 Engagements Hors Bilan donnés

Une Fiducie-sûreté et gestion sur titres Okaïdi et Jacadi a été constituée le 30/09/2024, par IDKIDS, en substitution de la garantie préalablement donnée à certains financeurs du Groupe. La garantie initiale revêtait la forme d'un nantissement du compte de titres financiers de premier rang portant sur l'intégralité des titres émis par la société ID Group SAS absorbée dans le cadre de la restructuration du Groupe par IDKIDS à cette même date. Cette garantie a été émise au profit des Prêteurs au titre du RCF, les Porteurs des Euro PP et les prêteurs au titre des lignes de Crédoc confirmées.

PRISTINE SAS, société par actions simplifiée au capital social de 806.152 euros, dont le siège social est situé 41, avenue George V à Paris (75008), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 819 884 800, a été désigné Fiduciaire de la Fiducie.

Cette fiducie-sûreté et gestion est, classiquement, complétée par un nantissement portant sur les créances intragroupe détenues par IDKIDS envers ses filiales Okaïdi et Jacadi.

DIIS Group SAS, société par actions simplifiée au capital social de 30.000 euros, dont le siège social est situé 12 rue Vivienne à Paris (75002), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 812 824 266, a été désigné Agent des Sûretés.

## 5.2 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP	
Catégories personnel	ETP
Cadres	11
Employés	0
Mandataires	1,66
<b>TOTAL</b>	<b>12,66</b>

## 5.3 Engagement formation au titre du CPF

NA

## 5.4 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.