

RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00623

Numéro SIREN : 398 110 445

Nom ou dénomination : OKAIDI

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2018 sous le numéro de dépôt 9931

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLÉ

445 boulevard Gambetta
CS 60455
59338 Tourcoing Cedex

SOPHIE LEVIEL SERVICE JURIDIQUE
162 boulevard de Fourmies
59100 Roubaix

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : OKAIDI

Numéro RCS : 398 110 445

Numéro Gestion : 1997B00623

Forme Juridique : Société par actions simplifiée

Adresse: 162 boulevard de Fourmies
59100 Roubaix

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposé le : 05/07/2018

Sous le numéro : 9931

Délivré à Lille Métropole le 24 juillet 2018

Le Greffier,



COPIE CERTIFIEE

80-8500993-1

Désignation de l'entreprise : SAS OKAIDI SAS

CONFORME

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 162 Boulevard DE FOURMIES 59100 ROUBAIX

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 9 8 1 1 0 4 4 5 0 0 0 3 6

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122017		N-1 31122016			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	27 558 887	AG	16 524 400	11 034 486		9 632 123	
		Fonds commercial (1)	AH	51 198 984	AI	3 351 707	47 847 277		48 062 598	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 957 776	AK	21 690	6 936 086		4 513 515	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	17 422 366	AS	14 129 150	3 293 216		2 634 977	
		Autres immobilisations corporelles	AT	105 723 977	AU	79 452 072	26 271 904		21 320 656	
		Immobilisations en cours	AV	1 602 210	AW		1 602 210		879 522	
		Avances et acomptes	AX	1 421 004	AY		1 421 004		946 575	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	22 904 347	CV	1 169 660	21 734 687		20 603 672	
		Créances rattachées à des participations	BB	6 937 278	BC	2 669 004	4 268 273		3 645 996	
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF	365 401	BG		365 401		365 401	
		Autres immobilisations financières*	BH	7 617 588	BI		7 617 588		7 116 000	
TOTAL (II)			BJ	249 709 822	BK	117 317 685	132 392 136		119 721 039	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 229 796	BM		2 229 796		2 301 272	
		En cours de production de biens	BN		BO					
		En cours de production de services	BP		BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS					
		Marchandises	BT	88 637 787	BU	2 320 353	86 317 434		66 284 916	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	772 153	BW		772 153		907 197	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	33 178 670	BY	2 718 611	30 460 059		31 203 327	
		Autres créances (3)	BZ	51 620 232	CA	5 936 256	45 683 976		33 280 698	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
Disponibilités		CF	9 787 953	CG		9 787 953		12 382 501		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	4 955 706	CI		4 955 706		7 753 957		
	TOTAL (III)	CJ	191 182 300	CK	10 975 221	180 207 079		154 113 870		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW								
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM								
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	642 994			642 994		240 594		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	441 535 116	IA	128 292 906	313 242 210		274 075 505		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :			(3) Part à plus d'un an		CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise SAS OKAIDI SAS				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 928 240)			DA	2 928 240	2 928 240
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	1 069 175	1 069 175
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	292 824	292 824
	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	41 206 987	29 804 473
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	14 834 965	17 903 207
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	4 783 023	5 017 067
	TOTAL (I)			DL	65 115 215	57 014 987
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	6 855 365	6 818 846
	Provisions pour charges			DQ	729 460	649 393
	TOTAL (III)			DR	7 584 826	7 468 239
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	208 195	154 464
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	108 596 500	99 393 974
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	1 363 907	2 628 188
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	95 025 470	71 226 777
	Dettes fiscales et sociales			DY	27 295 673	29 146 406
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	477 517	466 030
	Autres dettes			EA	4 764 232	4 370 858
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 324 167	1 840 818
TOTAL (IV)			EC	240 055 665	209 227 519	
Ecart de conversion passif* (V)			ED	486 502	364 758	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	313 242 210	274 075 505	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	238 780 195	208 542 153
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	208 195	154 464

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

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS OKAIDI SAS

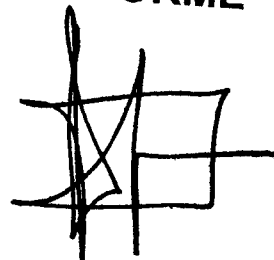
Néant ☐ *

		EXERCISE N				Total		Exercice (N – 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	34 208 890	FB	127 858 358	FC	162 067 249	147 421 552	
	Production vendue { biens * services *	FD	340 932 877	FE		FF	340 932 877	322 167 746	
		FG	21 062 714	FH	11 058 208	FI	32 120 923	31 492 790	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	396 204 482	FK	138 916 567	FL	535 121 050	501 082 089	
	Production stockée*					FM		(35 682)	
	Production immobilisée*					FN	6 525 241	4 526 963	
	Subventions d'exploitation					FO		5 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	8 997 266	7 429 136	
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 120 577	248 024	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	551 764 135	513 255 532
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	290 756 156	260 333 373	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(19 923 787)	(15 585 857)	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 384 768	369 761	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	377 145	(703 178)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	142 422 750	129 631 292	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	6 791 382	6 922 998	
	Salaires et traitements*					FY	59 429 559	55 829 603	
	Charges sociales (10)					FZ	19 960 155	19 787 552	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	– dotations aux amortissements*			GA	10 991 015	9 965 671	
			– dotations aux provisions*			GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	4 094 325	4 093 591
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 775 547	3 257 545	
	Autres charges (12)					GE	8 857 488	6 483 961	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	527 916 508	480 386 315
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	23 847 627	32 869 216
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		501 339	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	624 945	489 937	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 886 191	280 850	
	Différences positives de change					GN	107 034	388 465	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		1 447	
Total des produits financiers (V)						GP	5 618 171	1 662 041	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	731 606	3 369 165	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 236 207	2 215 215	
	Différences négatives de change					GS	205 631	76 556	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	4 173 445	5 660 936	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 444 725	(3 998 895)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	25 292 353	28 870 320	

Désignation de l'entreprise <u>SAS OKAIDI SAS</u>										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	175 868	597 295		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	680 060	1 625 470		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	3 507 427	3 098 514		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	4 363 356	5 321 281		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	2 020 412	2 003 465		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	1 486 854	1 616 282		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	4 901 933	2 765 119		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	8 409 200	6 384 867		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(4 045 844)	(1 063 586)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	1 904 420	2 699 681		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	4 507 123	7 203 846		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	561 745 663	520 238 854		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	546 910 697	502 335 647		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	14 834 965	17 903 207		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY				
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG	22 522			
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *							HP				
			- Crédit-bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	31 238			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		501 339		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)								HX	1 747 709	1 644 649		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
	(9)	Dont transferts de charges								A1	2 590 871	1 654 260		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								A2				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4				
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9						
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N			
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Pénalités										61 497			
	dons										1 747 709			
Amortissement dérogatoire												1 332 851		
VNC immo financières cédées										1 254 234				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		
exercices antérieurs										31 238		22 522		

okaïdi

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**



Okaïdi SAS

Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2017
Montants exprimés en EUR

Table des matières

1	Faits caractéristiques	2
1.1	Evènements principaux de l'exercice	2
1.2	Evènements post-clôture	2
2	Principes, règles et méthodes comptables	3
3	Informations relatives au bilan	4
3.1	ACTIF	4
3.1.1	Tableau des immobilisations	4
3.1.2	Tableau des amortissements	4
3.1.3	Immobilisations incorporelles	4
3.1.4	Immobilisations corporelles	5
3.1.5	Immobilisations financières	7
3.1.6	Stocks	8
3.1.7	Créances	9
3.1.8	Valeurs mobilières et disponibilités	9
3.1.9	Comptes de régularisation	10
3.1.10	Créances et dettes en devises, écarts de conversion	10
3.2	PASSIF	11
3.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	11
3.2.2	Capital	11
3.2.3	Provisions pour risques et charges	11
3.2.4	Dettes financières	13
3.2.5	Autres dettes	13
3.2.6	Comptes de régularisation	13
4	Informations relatives au compte de résultat	14
4.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	14
4.2	Résultat financier	14
4.3	Résultat exceptionnel	15
4.4	Autres informations sur le compte de résultat	15
4.4.1	CICE	15
4.4.2	Transfert de charges	15
4.4.3	Impôt sur les bénéfices	16
5	Autres informations	17
5.1	Engagements financiers	17
5.1.1	Autres engagements	17
5.2	Effectif moyen	20
5.3	Engagement formation au titre du CPF	20
5.4	Rémunération des dirigeants	20

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

D'un point de vue juridique et fiscal, l'exercice est marqué par la transmission universelle de patrimoine de la société SAVAGIL à la société OKAIDI en date du 31/12/2017 :

- Dans le prolongement de la simplification des structures du groupe, la société OKAIDI a absorbé, en date du 31/12/2017, la société SAVAGIL, dont elle détenait l'intégralité des titres. Cette opération a entraîné la transmission universelle du patrimoine de la société SAVAGIL à la société OKAIDI ;
- Sur le plan fiscal, la dissolution sans liquidation de la société SAVAGIL a été assortie d'un effet rétroactif à la date du 1^{er} janvier 2017.

S'agissant de notre parc de magasins :

- Sur l'enseigne Okaidi (marques Okaidi et Obaïbi) :
 - o Ouverture de 32 magasins en propre (dont 5 issus du rachat de franchises, et 14 issus du rachat M&S Mode), et 1 magasin en franchise en France et 41 en franchise à l'international,
 - o Fermeture de 4 magasins en propre, 8 magasins en franchise en France (dont 5 sont devenus des magasins propres) ainsi que de 12 magasins en franchise à l'international
 - o A fin 2017, notre parc s'établit en France à 332 magasins détenus en propre et 37 en franchise. A l'international de 207 magasins en franchise.
- Sur l'enseigne Oxybul (marques Oxybul Eveil & Jeux et marques nationales) :
 - o Ouverture de 7 magasins en propre (rachat des M&S Mode),
 - o Fermeture de 1 magasin (suite à l'ouverture d'un ID Kids),
 - o A fin 2017, notre parc s'établit à 42 magasins, tous détenus en propre.
- Sur l'enseigne Id Kids (multimarques dans le monde de l'enfant) :
 - o Ouverture de 2 magasins détenus en propre,
 - o Pas de fermeture,
 - o A fin 2017, notre parc s'établit à 18 magasins (17 en propre, et 1 franchise).

1.2 Evénements post-clôture

Néant

2 Principes, règles et méthodes comptables

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

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

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

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

3 Informations relatives au bilan

3.1 ACTIF

3.1.1 Tableau des immobilisations

Voir tableau 2054 joint en fin de document.

3.1.2 Tableau des amortissements

Voir tableau 2055 joint en fin de document.

3.1.3 Immobilisations incorporelles

3.1.3.1 Evaluation

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.

La société est propriétaire des fonds commerciaux et droits aux baux qui figurent à l'actif.

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 immobilisations incorporelles comprennent également des malis de fusion (12 942 KE) issus des différents rachats opérés.

3.1.3.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Droit au bail	Non amorti		Non amorti	
Fond commercial	Non amorti		Non amorti	
Logiciel et progiciel	Linéaire	3 ans ou 5ans	Linéaire	12 mois

La différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal est comptabilisée en amortissement dérogatoire.

3.1.3.3 Dépréciation des immobilisations incorporelles

Les fonds commerciaux, les droits aux baux, ainsi que les actifs corporels attachés aux magasins, font l'objet d'un test de dépréciation à chaque clôture afin de justifier la valorisation inscrite à l'actif du bilan.

Le test de dépréciation est mené :

- A l'échelle d'une UGT correspondant au magasin,
- Sur les magasins ouverts depuis plus de 3 ans.

En cas de circonstances défavorables survenues au cours de l'exercice, une dépréciation est progressivement constituée pour amener la valeur de l'actif à la valeur actuelle du bien.

La valeur actuelle est estimée en fonction du marché et en fonction des flux de trésorerie futurs générés par chaque UGT (magasin). Elle tient compte également, le cas échéant, des perspectives d'évolution des droits aux baux.

Au 31 décembre 2017, la dépréciation sur les éléments incorporels s'élève à 2 454 k€ selon détail ci-dessous.

Montants exprimés en milliers d'euros

Magasins	Dépréciation
LILLE CC EURALILLE	50
COLMAR CCCV LES CLES	183
BAYONNE CV VICTOR HUGO	36
ARCACHON LA TESTE CC	115
MARMANDE CV DE GAULLE	84
BOURGOIN JALL. CV LIBERTE	14
MARSEILLE CV DAVSO	35
TARBES CV BRAHAUBAN	106
TOULOUSE OB CC PURPAN	17
MARSEILLE CC LE MERLAN	250
GAP CV CARNOT	150
MONTPELLIER LATTES	375
LILLE CV OB	70
VILLENEUVE LOUBET ZAC	54
ID-KIDS PARIS BERCY	101
VAL D'EUROPE	21
BELLE EPINE	104
NATION	98
ST QUENTIN	22
VELIZY	199
MONTPELLIER	370
Total	2 454

3.1.4 Immobilisations corporelles

3.1.4.1 Evaluation

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

3.1.4.2 Amortissement

	Amortissement comptable		Amortissement fiscal	
	Mode	Durée	Mode	Durée
Matériel & outillage, mat. de présentation	Linéaire	3 à 10 ans	Linéaire	1 à 5 ans
installations générales, agencements	Linéaire	2 à 20 ans	Linéaire	
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	2 à 10 ans	Deg. ou linéaire	4 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans	Linéaire	5 à 10 ans

La différence entre l'amortissement comptable et l'amortissement fiscal est comptabilisée en amortissement dérogatoire. Au 31 décembre 2017 la dépréciation sur les éléments corporels s'élève à 690 k€ selon détail ci-dessous :

Montants exprimés en milliers d'euros

Magasins	Dépréciation
ROUBAIX USINE	31
COLMAR CCCV LES CLES	19
BOULOGNE CV HUGO	44
REIMS CORMONTREUIL CC	34
PERPIGNAN CC ROUSSILLON	9
ARCACHON LA TESTE CC	8
MARMANDE CV DE GAULLE	25
TOURS LA RICHE CC SOLEIL	3
ORANGE CV PL REPUBLIQUE	4
POITIERS CCV CORDELIERS	6
ROUBAIX CC GRAND RUE	6
BREST CC JAURES	3
SAINT OMER CV DUNKERQUE	5
METZ CV EN CHAPLERUE	23
TOULOUSE OB CC PURPAN	2
MARSEILLE CC LE MERLAN	14
VILLENEUVE LOT CV PARIS	13
GAP CV CARNOT	13
GUERET CV GRANDE RUE	5
AUBERVILLIERS MILLENAIRE	43
VELIZY CC L'USINE	9
EVRY	45
ST QUENTIN	16
REIMS	24
CAEN	111
ORLEANS	38
VITROLLES	17
CLAYE SOUILLY	77
DUNKERQUE	44
Total	690

3.1.5 Immobilisations financières

3.1.5.1 Titres de filiales et Participations

Montants exprimés en milliers d'euros

Sociétés filiales	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Brute des titres	Valeur Nette Comptable des titres	VNC des prêts et créances financières	CA HT du dernier exercice clos	Résultat net du dernier exercice clos
France							
ID Project 2	5	100%	5	5		19	11
Play ID	3	100%	5	5		-	1
GIE Avignon		0.95%	670	670			
			-	-			
International			-	-			
Spain	5 257	100%	5 069	5 069	3 500	23 506	255
Belgium	3 084	100%	2 899	2 899		31 385	405
Italy	9 201	100%	9 175	9 175		61 837	584
Netherland		100%	890	-		-	-
Canada(2)	- 985	100%	0	-	-	944	90
Shanghai (3)	1 500	100%	1 958	1 958		14 265	1 285
Okaidi Northen Ireland ltd (1)	-	100%	45	-	-	-	-
Eire (1)	-	100%	20	-	-	-	-
Germany	- 2 730	100%	1 625	1 625	663	9 263	361
Québec(2)	- 2 324	100%	0	-	-	3 265	833
Poland(4)	- 1 955	100%	449	234	152	6 829	1 254
Luxembourg	277	100%	13	13		4 466	119
Japon(5)	- 729	100%	79	79		761	729
Total			22 902	21 732	4 315	156 539	- 3 201

(1) Liquidation en cours

(2) taux fixing BCE 31 12 2017 CAD : 1,5039

(3) taux fixing BCE 31 12 2017 CNY : 7,8044

(4) taux fixing BCE 31 12 2017 PLN : 4,177

(5) taux fixing BCE 31 12 2017 JPY : 135,01

Le montant des participations hors filiales s'élève à 2 329.20 €

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

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

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

3.1.5.2 Dépréciations des titres

Les dépréciations au 31 décembre 2017 sont les suivantes :

Montants exprimés en milliers d'euros

Titres	Montant de la provision	% de dépréciation
OKAIDI Québec	0.001	100%
Okaidi Eire	20	100%
Okaidi Netherlands	890	100%
Okaidi Poland	215	48%
Okaidi Northen Ireland ltd	45	100%
Okaidi Canada	0.085	100%
Total	1 170	

3.1.5.3 Créances immobilisées

Les prêts et créances rattachées à des participations au 31 décembre 2017 sont les suivants :

Montants exprimés en milliers d'euros

Filiales	Créances Prêts	% de dépréciation
Quebec	143	100%
Okaidi Canada	707	100%
Okaidi Northern Ireland Ltd	1 542	100%
Okaidi Ireland Ltd	230	100%
Okaidi Spain	3 500	0%
Okaidi Pologne	152	0%
Okaidi Germany	663	0%
Total	6 937	

3.1.6 Stocks

3.1.6.1 Etat des stocks

Montants exprimés en milliers d'euros

Catégorie de stocks	Valeur brute 31/12/2017	Dépréciation 2017	Valeur nette 31/12/2017	Valeur nette 31/12/2016
Produits finis	68 840	- 2 320	66 519	56 276
Transit	19 798		19 798	10 052
Matières premières et fournitures	2 230		2 230	2 258
Total	90 868	- 2 320	88 547	68 586

La variation des stocks entre 2016 et 2017 s'explique par :

- L'augmentation du stock en transit correspondant à l'anticipation des achats de la saison été 2018,
- L'augmentation du nombre de magasins en propre, l'anticipation des achats été 2018 reçus au 31/12/2017 et par l'augmentation de l'activité de OXYBUL

Valorisation des stocks

Les stocks de matières premières sont évalués à leur coût de revient. Le coût de revient est composé du coût matière, du port lié à l'acheminement des marchandises jusqu'à l'entrepôt, des droits de douane, des frais d'assurance.

Les stocks de produits finis sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût unitaire est composé du prix matière, du port sur achats et des droits de douane et de frais intermédiaires.

3.1.6.2 Dépréciation des stocks

La valeur comptable des stocks est comparée à leur valeur de réalisation, laquelle se base sur des statistiques d'écoulement (par saison, et par canal), elles-mêmes confrontées et adaptées à la réalité de nos atterrissages de stocks.

Une dépréciation est constatée à hauteur de leur de valeur réalisation si celle-ci est inférieure à la valeur comptable.

3.1.7 Créances

3.1.7.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057 joint en fin de document.

3.1.7.2 Dépréciation des créances

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

3.1.7.3 Détail des principaux produits à recevoir

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Factures à émettre	3 518
Avoirs à recevoir	1 681
Autres produits à recevoir	
Total	5 199

3.1.8 Valeurs mobilières et disponibilités

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

3.1.9 Comptes de régularisation

3.1.9.1 Charges constatées d'avance

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Loyers et droits d'entrée	3 890
Charges locatives	10
Autres charges constatées d'avance	1 055
Total	4 956

3.1.10 Créances et dettes en devises, écarts de conversion

Les actifs et passifs libellés en devises sont :

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

Au 31 décembre 2017, il a été constaté un écart de conversion actif de 595 k€ qui a fait l'objet d'une provision du même montant. Ces écarts de conversion correspondent à des créances et des dettes non couvertes par un instrument de couverture et réévaluées au taux de clôture.

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Ecarts de conversion Actif	595
Ecarts de conversion Passif	487

Le changement de méthode comptable lié à la première application du Règlement ANC 2015-05 du 2 juillet 2015 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture n'a pas d'impact significatif sur les comptes de l'exercice 2017

3.2 PASSIF

3.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

Montants exprimés en euros

	Ouverture 2017	Affectation Résultat 2016	Résultat 2017	Provisions réglementées	Clôture 2017
Capital social	2 928 240				2 928 240
Primes et réserves	31 166 473	11 402 514			42 568 987
Report à nouveau					-
Résultat	17 903 207	- 17 903 207	14 834 966		14 834 966
Provisions réglementées	5 017 067			- 234 044	4 783 023
Total	57 014 987	- 6 500 693	14 834 966	- 234 044	65 115 216

3.2.2 Capital

3.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 183 015 actions d'une valeur nominale de 16 euros.

Filiales	Nombre d'actions	Valeur (en euros)
Position en début d'exercice	183 015	2 928 240
Augmentation de capital		
Diminution de capital		
Position en fin d'exercice	183 015	2 928 240

3.2.2.2 Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

La société OKAÏDI SA est consolidée au sein du groupe ID Valeurs SAS.

La société ID Valeurs, inscrite au registre de commerce de Lille Métropole sous le numéro 482 064 771 et domiciliée au 162 Boulevard de Fourmies à Roubaix, 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 milliers d'euros

	Ouverture 2017	Dotations	Reprises	Autres	Clôture 2017
Prud'hommes	741	91	- 272		560
Litiges juridiques	980		- 197	13	796
Fidélité	3 038		- 10		3 028
Stocks	408	382	- 408		381
Indemnité départ en retraite	391	471	- 391		471
Change	241	643	- 241		643
Résiduels filiales	981	801	- 981		801
Retour sur ventes	369	21			390
Provision pour impôt	258				258
Autres	61	238	- 31	- 13	256
Total	7 468	2 647	- 2 531	-	7 585

La société Okaidi dispose d'un programme fidélité permettant à ses clients membres d'acquérir un certain nombre d'avantages parmi lesquels :

- des points donnant accès à des chèques fidélité,
- des chèques naissances pour les enfants des clients,
- des chèques anniversaires pour les enfants des clients.

Elle constitue ainsi à chaque clôture une provision au titre :

- des points / chèques fidélité acquis, valides (date de péremption non dépassée) et non encore utilisés par ses clients membres à cette date.
- Des chèques anniversaires à distribuer en 2018 aux clients disposant d'une carte fidélité encore valide à la date anniversaire de leurs enfants.

La provision, exprimée en coût de revient, couvre l'estimation de la perte de marge liée à l'utilisation future des chèques. Au 31 décembre 2017, cette provision s'établit à 3 028 k€.

2.2.3.2 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont provisionnés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, s'élève à 471k€. Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges, calculé conformément à la méthode préférentielle prévue dans la recommandation ANC n°2013-02.

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

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

3.2.4 Dettes financières

3.2.4.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.4.2 Emprunt et dettes financières divers

Pour une meilleure compréhension des états financiers, les comptes courants créditeurs sont reclassés en emprunt et dettes financières divers.

Ces comptes courants se composent principalement de :

- Compte courant ID Valeur 107 705 k€

3.2.5 Autres dettes

3.2.5.1 Classement par échéance

Voir tableau 2057, joint en fin de document.

3.2.5.2 Charges à payer

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Dettes auprès des etab. de crédit	205
Dettes fournisseurs	74 245
Dettes financières	
Dettes sociales	17 323
Dettes fiscales	4 039
Total	95 812

3.2.6 Comptes de régularisation

3.2.6.1 Produits constatés d'avance

Au 31 décembre 2017, les produits constatés d'avance s'élèvent à 2 324 k€ correspondant à la participation des bailleurs aux travaux d'aménagements.

4 Informations relatives au compte de résultat

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

Montants exprimés en milliers d'euros

	France	Hors France	Total
Ventes de marchandises	34 209	127 858	162 067
Production vendue de services	340 933		340 933
Production vendue de biens	21 063	11 058	32 121
Total	396 204	138 917	535 121

4.2 Résultat financier

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
Produits financiers	
Reprise dépréciation des immo. Financières	4 646
Intérêts des comptes courants	625
Reprise provision risque de change n-1	241
Gains de change	107
Autres	
Sous-total_Produits financiers	5 618
Charges financières	
Dépréciation des immo. Financières	- 89
Intérêts des comptes courants	- 3 209
Provision pour risque de change	- 643
Pertes de change	- 206
Autres	- 27
Sous-total_Charges financières	- 4 173
Résultat financier	1 445

4.3 Résultat exceptionnel

Montants exprimés en milliers d'euros

Natures	Montant
Produits exceptionnels	
litige tours	4
LITIGE TAO COLOUR	13
litige bailleur auxerre	65
régularisations nettes diverses	69
Litige Faches Thusmesnil	80
LITIGE LOYER COLOMBES	100
sinistre Amiens Glisy	150
Dérogatoire	234
Sous-total_Produits exceptionnels	715
Charges exceptionnelles	
Dons	- 1 748
impairment test	- 1 529
Valeur nette des immobilisations cédées	- 1 242
litige Nature et découverte	- 159
pénalités	- 61
litige TAO	- 20
litige juridique	- 1
Sous-total_Charges exceptionnelles	- 4 761
Résultat exceptionnel	- 4 046

4.4 Autres informations sur le compte de résultat

4.4.1 CICE

La société OKAIDI a bénéficié au cours de l'exercice 2017 du CICE pour un montant de 3 008 348 €.

Ce montant a été comptabilisé en déduction des charges de personnel, et a permis de financer partiellement les dépenses d'investissement.

4.4.2 Transfert de charges

Montants exprimés en milliers d'euros

Nature	Montant
variation de stocks Dons	1 055
loyers	- 30
Indemnité assurances	283
Charges de personnels	1 283
Total	2 591

4.4.3 Impôt sur les bénéfices

La société OKAIDI est filiale du groupe fiscalement intégré ID Valeurs SAS depuis le 01/01/2010.

Dans ce contexte, 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).

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

Montants exprimés en milliers d'euros

	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Rés. Courant avant IS et participation	22 284	- 243	22 041
Exceptionnel	- 4 046		- 4 046
Participation		- 1 904	- 1 904
Crédit d'impôt		- 1 256	- 1 256
Total	18 238	- 3 403	14 835

Le montant de l'impôt dû a été diminué du montant du CICE comptabilisé en déduction des charges de personnel

5 Autres informations

5.1 Engagements financiers

La société s'est vu accorder des lignes sur crédits documentaires à moins d'un an pour 96 000 k€ dont 60 547 k€ sont utilisés au 31/12/2017.

Il n'y a pas d'engagement d'achat ou de vente de devises directement pris par OKAIDI vis-à-vis des banques. Les couvertures de change sont assurées, dans le cadre d'une convention de trésorerie, par IDVALEURS qui cède ou achète les devises à OKAIDI.

La couverture de taux s'effectue intégralement par IDVALEURS, dans le cadre d'une convention d'omnium. IDVALEURS garantie à OKAIDI annuellement un taux fixe de refinancement.

5.1.1 Autres engagements

5.1.1.1 Engagements reçus des partenaires

MONTANT	DEVISE	TYPE DE GARANTIE	Échéance
2450000	USD	SBLC	31/12/2018
40000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
100000	EUR	SBLC	01/03/2018
200000	EUR	SBLC	30/06/2018
120000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	17/07/2018
50000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	31/12/2045
150000	EUR	SBLC	17/08/2018
37500	EUR	SBLC	07/06/2018
120000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
250000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	31/05/2018
250000	EUR	SBLC	31/12/2018
50000	EUR	SBLC	18/04/2018
100000	EUR	SBLC	15/08/2018
500000	EUR	SBLC	05/01/2018
70000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
350000	EUR	SBLC	07/07/2018
35000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
50000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
480000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	15/08/2018
30000	EUR	GARANTIE A PREMIERE DEMANDE	ILLIMITE
430000	USD	SBLC	31/12/2018
35000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
100000	EUR	SBLC	06/04/2018
65000	USD	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
35000	USD	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
600000	EUR	SBLC	26/06/2018
50000	EUR	SBLC	30/09/2018
60000	EUR	GARANTIE BANCAIRE	12/01/2018
50000	EUR	SBLC	30/09/2018
250000	EUR	SBLC	30/11/2018
100000	EUR	SBLC	31/12/2018
50000	EUR	SBLC	02/02/2018
100000	EUR	SBLC	07/09/2018
180000	EUR	SBLC	31/03/2018
50000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE
300000	EUR	SBLC	24/08/2018
50000	EUR	SBLC	31/12/2018
40000	EUR	CASH DEPOSIT	ILLIMITE

5.1.1.2 Engagements donnés

Banque	Type de garantie	Objet	Montant	Devise	Fin validité
CACIB	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	31 250,00	EUR	26/02/2018
CACIB	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	43 750,00	EUR	05/03/2018
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	40 000,00	EUR	31/03/2018
CACIB	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	23 870,69	EUR	12/06/2018
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	42 055,51	EUR	28/08/2018
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	13 998,00	EUR	31/08/2018
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	46 250,00	EUR	19/09/2018
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16 499,16	EUR	15/10/2018
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	7 552,25	EUR	15/10/2018
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	13 625,61	EUR	13/11/2018
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	19 137,42	EUR	24/11/2018
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	13 455,00	EUR	31/12/2018
HSBC	SBLC	GARANTIE DE LOYER	540 000,00	HKD	21/01/2019
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	5 805,00	EUR	13/03/2019
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	0,00	EUR	13/03/2019
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	111 600,00	EUR	02/05/2025
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	5 994,47	EUR	03/08/2019
CACIB	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	68 649,00	EUR	11/10/2019
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	14 986,17	EUR	31/10/2019
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	40 000,00	EUR	31/03/2020
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	11 200,00	EUR	03/07/2020
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	50 000,00	EUR	30/09/2021
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	20 930,00	EUR	31/10/2021
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	15 000,00	EUR	30/11/2021
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	15 000,00	EUR	30/11/2021
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	12 820,38	EUR	01/01/2022
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	9 931,50	EUR	28/06/2022
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	63 580,50	EUR	14/07/2022
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	154 554,50	EUR	14/07/2022
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	44 750,00	EUR	30/09/2022
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	18 337,50	EUR	08/11/2022
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	18 250,00	EUR	02/12/2022
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	11 283,84	EUR	31/12/2022
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	10 152,52	EUR	31/12/2022
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	11 419,00	EUR	31/12/2022
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	11 145,75	EUR	31/12/2022
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	68 750,00	EUR	14/03/2023
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	14 125,00	EUR	31/03/2023
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	16100	EUR	31/03/2023
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	22 153,27	EUR	31/03/2023
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	21 875,00	EUR	08/04/2023
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	14 500,00	EUR	27/05/2023
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	18 250,00	EUR	03/06/2023
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	15 000,00	EUR	15/07/2023
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	21 250,00	EUR	26/10/2023
LCL	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	42 757,00	EUR	06/11/2023
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	16 250,00	EUR	09/02/2024

SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	26 750,00	EUR	23/06/2024
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	14 119,75	EUR	08/09/2024
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	23 190,00	EUR	01/10/2024
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	19 766,25	EUR	01/10/2024
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	49 953,92	EUR	31/10/2024
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 564,53	EUR	30/04/2025
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	12 500,00	EUR	30/04/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	12 000,00	EUR	14/06/2025
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	55 900,00	EUR	23/08/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	12 500,00	EUR	08/09/2025
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	12 712,50	EUR	29/10/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	44 820,00	EUR	03/11/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	46 250,00	EUR	31/12/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	9 333,33	EUR	31/12/2025
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	17 569,67	EUR	30/03/2026
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	103 081,37	EUR	31/03/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	23 000,00	EUR	05/04/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	37 127,40	EUR	30/05/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	58 000,00	EUR	30/06/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	34 665,25	EUR	30/06/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	29 684,67	EUR	30/09/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	76 000,00	EUR	30/12/2026
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	9 382,00	EUR	07/01/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	19 240,00	EUR	22/01/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	23 381,00	EUR	01/02/2027
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	36 666,67	EUR	07/02/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	39 160,00	EUR	10/02/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	25 550,00	EUR	22/02/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	31 250,00	EUR	28/02/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	30 271,50	EUR	31/03/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	11 250,00	EUR	07/04/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	174 760,00	EUR	31/07/2027
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	22 218,75	EUR	18/09/2027
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	17 100,00	EUR	28/02/2028
SGN	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	44 652,50	EUR	01/08/2028
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	10 837,50	EUR	31/10/2028
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	12 862,50	EUR	22/09/2029
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	12 000,00	EUR	07/01/2030
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	112 500,00	EUR	02/04/2030
SGN	GARANTIE A 1ERE DEMANDE	GARANTIE DE LOYER	83 200,00	EUR	17/072027
BNP	CAUTION DOUANE	DOUANES	2 200 000,00	EUR	A MAIN LEVEE
LCL	CAUTION SUR PARTICULIERS	OPERATION	8 194,13	EUR	INDETERMINEE
LCL	CAUTION SUR PARTICULIERS	OPERATION	3 430,10	EUR	INDETERMINEE
LCL	CAUTION SUR PARTICULIERS	OPERATION	3 430,10	EUR	INDETERMINEE
LCL	CAUTION BANCAIRE	GARANTIE DE LOYER	43 800,00	EUR	INDETERMINEE
LCL	CAUTION SUR PARTICULIERS	OPERATION	7 368,32	EUR	INDETERMINEE
Lettre de patronage		IDKids Italy	5 000 000,00	EUR	INDETERMINEE

5.1.1.3 Autres

Dans le cadre de notre activité, nous sommes engagés dans des contrats comprenant des clauses de sortie triennales (contrat de bail 3_6_9).

5.2 Effectif moyen

Montants exprimés en ETP (Equivalent Temps Plein)

Catégories de personnel	ETP
Cadres	411
Agents de maîtrise et Techniciens	687
Employés	1 060
Ouvriers	
Total	2 158

5.3 Engagement formation au titre du CPF

La société a fait le choix de verser ses cotisations (0.2% de la masse salariale) à l'OPCA, Organisme Paritaire Collecteur Agréé.

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.

OKAIDI
Société par actions simplifiée
au capital de 2.928.240 euros
Siège social : 162 Bd de Fourmies
59100 ROUBAIX
N°398 110 445 RCS LILLE METROPOLE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 4 JUIN 2018

[...]

PREMIERE DECISION

L'associé, connaissance prise du rapport de gestion du Président et du rapport du Commissaire aux comptes relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, approuve les comptes annuels de cet exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesdits comptes se soldant par un bénéfice de 14.834.965 €.

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

L'associé, statuant en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, prend acte de l'absence de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

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

Décision adoptée.

DEUXIEME DECISION

Affectation de résultat

L'associé décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 14.834.965 €, de la manière suivante :

Affectation

- Dividendes :	4 000 000 €
- Le solde au compte « Autres réserves » :	14 834 965 €
(soit un total de 52 041 952 € après affectation)	

Total affecté :	14.834.965 €
-----------------	--------------

CICE

La société OKAIDI a bénéficié au cours de l'exercice 2017 du CICE pour un montant de 3 008 348 €. Ce montant a été comptabilisé en déduction des charges de personnel, et a permis de financer partiellement les dépenses d'investissement.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 21,86 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 31 juillet 2018.

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

Rappel des dividendes distribués

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

Exercice	Revenus Eligibles à la réfaction		Revenus non éligibles à la réfaction
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres Revenus distribués</i>	<i>Dividende bénéficiant à des personnes morales ou des personnes physiques non domiciliées en France</i>
2016	-	-	6.500.692,80
2015	-	-	-
Distribution exceptionnelle de réserves à hauteur de 19.994.388,75 € en date du 28.12.2015	-	-	19.994.388,75 €
2014 Dividende : 14.999.909,40 €	-	-	14.999.909,40 €

Décision adoptée.

[...]

Pour Extrait certifié conforme
Le Président : ID GROUP
Représenté par Eric VANDENDRIESSCHE

