

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 01959

Numéro SIREN : 521 140 921

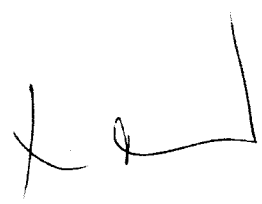
Nom ou dénomination : 1001 CRECHES

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2024 sous le numéro de dépôt 2488

2488.

1001 Crèches SARL

Etats financiers au 31/12/2022



60 AVENUE DE L'EUROPE 92270 BOIS-COLOMBES

52114092100037

Sommaire

Bilan Actif.....	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (en liste).....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Faits marquants de l'exercice.....	11
Evénements post clôture.....	11
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Provisions.....	14
Créances et dettes.....	15
Produits à recevoir.....	16
Charges à payer.....	17
Composition du capital social.....	18
Variation des capitaux propres.....	19
Charges exceptionnelles.....	20
Produits exceptionnels.....	21
Charges et produits financiers.....	22
Ventilation de l'IS.....	23
Engagements financiers données.....	24
Engagements financiers reçus.....	25
Dettes garanties par des suretés réelles.....	26
Effectif moyen.....	27
Identité des sociétés mères consolidant les comptes.....	28
Filiales et participations.....	29
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	30

Bilan Actif

1001 Crèches SARL

2022

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 701 084,81	4 382 920,90	318 163,91	539 746,87
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	24 450,00		24 450,00	25 200,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	4 725 534,81	4 382 920,90	342 613,91	564 946,87
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	192 946,40	174 977,13	17 969,27	31 749,58
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	192 946,40	174 977,13	17 969,27	31 749,58
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	1 088 804,50		1 088 804,50	1 038 161,25
Autres titres immobilisés	793 376,41	760 175,00	33 201,41	741 701,58
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 182,00	39 199,42	4 982,58	44 182,00
Total immobilisations financières	1 926 362,91	799 374,42	1 126 988,49	1 824 044,83
ACTIF IMMOBILISE	6 844 844,12	5 367 272,45	1 487 571,67	2 420 741,28
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	7 309 899,88	202 721,78	7 107 178,10	47 883 789,48
Autres créances	5 592 784,59	105 787,95	5 486 996,64	2 658 387,78
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	12 902 684,47	308 509,73	12 594 174,74	50 542 177,26
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	82 738,43		82 738,43	246 336,81
Total disponibilités et divers	82 738,43		82 738,43	246 336,81
Charges constatées d'avance	1 599 453,22		1 599 453,22	2 594 430,79
ACTIF CIRCULANT	14 584 876,12	308 509,73	14 276 366,39	53 382 944,86
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 429 720,24	5 665 782,18	15 763 938,06	55 803 686,14

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Bilan Passif

1001 Crèches SARL

2022

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	44 129,87	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	50 723,00	944 130,10
<i>Total situation nette</i>	<i>105 852,87</i>	<i>955 130,10</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	105 852,87	955 130,10
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 203,19	12 872,98
Emprunts et dettes financières divers	60 388,10	35 052 347,00
<i>Total dettes financières</i>	<i>61 591,29</i>	<i>35 065 219,98</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 666,66	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 770 138,47	14 117 094,00
Dettes fiscales et sociales	2 223 055,84	2 784 693,27
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>11 015 860,97</i>	<i>16 901 787,27</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 842,06
Autres dettes	2 421 226,79	32 042,39
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 421 226,79</i>	<i>42 884,45</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	2 159 406,14	2 838 664,34
DETTES	15 658 085,19	54 848 556,04
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 763 938,06	55 803 686,14

Compte de résultat (en liste)

1001 Crèches SARL

2022

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	(19 132 705,98)		(19 132 705,98)	25 358 884,86
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	(19 132 705,98)		(19 132 705,98)	25 358 884,86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			296 402,07	571 514,69
Autres produits (1) (11)			104 063,11	0,84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			(18 732 240,80)	25 930 400,39
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			(23 802 202,28)	21 016 961,23
<i>Total charges externes</i>			<i>(23 802 202,28)</i>	<i>21 016 961,23</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			39 260,84	95 094,17
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 230 923,64	1 763 200,95
Charges sociales (10)			1 082 255,44	823 559,94
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 313 179,08</i>	<i>2 586 760,89</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			250 363,27	430 689,31
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			288 259,77	310 027,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>538 623,04</i>	<i>740 716,31</i>
Autres charges (12)			10 485,59	(6 846,97)
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			(19 900 653,73)	24 432 685,63
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 168 412,93	1 497 714,76
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			75 929,43	87 484,94
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2,10	1,80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			75 931,53	87 486,74
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			760 175,00	
Intérêts et charges assimilées (6)			412 454,84	198 063,57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 172 629,84	198 063,57
RESULTAT FINANCIER			(1 096 698,31)	(110 576,83)
RESULTAT COURANT			71 714,62	1 387 137,93

Compte de résultat (suite)

1001 Crèches SARL

2022

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 611,30
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 611,30
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		84 409,27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 293,75
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		103 703,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(102 091,72)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		364,11
Impôts sur les bénéfices	20 991,62	340 552,00
TOTAL DES PRODUITS	(18 656 309,27)	26 019 498,43
TOTAL DES CHARGES	(18 707 032,27)	25 075 368,33
BENEFICE ou PERTE	50 723,00	944 130,10

(1) Dont produits nets parties sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées (25 674 093,28)

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 63 453,72

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 6 015,56

(10) Dont dotations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets de licences (charges)

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

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

- intangibilité du bilan d'ouverture
- image fidèle
- régularité et sincérité
- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 modifié par les règlements ANC n°2015-06, n°2016-07 et n°2018-01.

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

Les principales règles et méthodes sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles portées à l'actif du bilan sont composées de :

- Droits au bail et fonds de commerce acquis à titres onéreux,
- Logiciels et sites internet,
- Malis techniques dégagés lors de fusions et Transmissions Universelles de Patrimoine.

Les immobilisations incorporelles ne sont pas amorties à l'exception des logiciels et sites internet amortis de façon linéaire sur leur durée d'utilité estimée entre 1 et 5 ans.

Les autres immobilisations incorporelles ne sont pas amorties mais sont soumises à des tests de dépréciation. Une provision est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité calculée est inférieure à la valeur comptable.

En ce qui concerne les malis techniques, la valeur d'utilité est déterminée en prenant en compte un multiple d'Excédent Brut d'Exploitation.

La société active une partie de ses heures de travail des collaborateurs en immobilisation incorporelles et Recherche et Développement. Ces dernières sont valorisées sur la base du taux horaire des collaborateurs concernés et en fonction du temps passé sur les projets.

Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des actifs par composant.
- Les durées d'amortissement par composant sont les suivantes :
- Installations générales, structures, gros œuvres et aménagements : 5 à 10 ans
- Matériels et mobiliers de crèches : 3 à 5 ans
- Mobiliers de jardins et de bureau : 5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières portées à l'actif du bilan sont principalement constituées de :

- Titres de participation
- Créances rattachées à des participations
- Dépôts et cautionnements

La valeur brute des titres de participation figurant au bilan correspond à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont incorporés dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'utilité des participations est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

Les coûts d'acquisition des titres sont amortis fiscalement sur 5 ans, donnant lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

La valeur d'utilité est appréciée, au regard des opérations capitalistiques récentes réalisées en tenant compte des flux de trésorerie futurs ou d'un multiple d'EBE et augmentés de la position de trésorerie nette. Le multiple retenu est celui pratiqué lors d'opérations d'acquisitions similaires récentes.

Les créances rattachées à des participations figurant au bilan sont constituées de prêts inter-compagnies.

Créances clients et autres créances

Les créances clients et comptes rattachés sont valorisés à leur valeur nominale. En fonction des difficultés de recouvrement anticipées, une provision pour dépréciation, à hauteur du risque encouru est constituée pour chacune d'elles.

Provision pour risque et charge

Une provision pour risque et charge, est comptabilisée si le risque ou l'obligation existe à la date de clôture et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Subventions d'investissement

Les subventions publiques accordées à la société pour l'acquisition d'immobilisations sont amorties sur une base linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue de l'actif.

Prestations de services

La société 1001 CRECHES SARL a pour activité le placement d'enfants dans ses crèches partenaires. Les prestations de services consistent à refacturer aux entreprises et gestionnaires de crèches la réservation des berceaux dans les crèches de son réseau.

Le revenu des prestations de services est comptabilisé au fur et à mesure de la réalisation des prestations de garde.

Intégration fiscale

La société EVANCIA SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés (article 223 A à Q du Code Général des impôts).

Les règles de comptabilisation de l'impôt sur les sociétés retenues sont les suivants :

- Les filiales enregistrent la charge d'impôt pour ensuite le remonter à la société
- La société mère par le biais d'interco enregistre les créances ou dettes d'impôts comptabilisées par les filiales
- Les crédits d'impôt restituables même dans le cas où la société est déficitaire sont enregistrés dans la société concernée, qu'elle soit bénéficiaire ou déficitaire

Ces règles de comptabilisation correspondant à la position retenue par l'Administration Fiscale dans son instruction du 23 juillet 1992.

Résultat financier

Il est composé essentiellement des produits liés aux intérêts sur comptes courants d'associés et de charges d'intérêts liées aux emprunts entre les sociétés du Groupe Babilou.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société est reconnu lors de la réalisation de la prestation.

Evaluation de l'engagement pour l'indemnité de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite a fait l'objet d'une évaluation actuarielle suivant la méthode des unités de crédits projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour valoriser l'obligation finale. Cette obligation finale est ensuite actualisée.

Ces calculs actuariels intègrent des hypothèses démographiques et financières définies en considérant leur contexte macro-économique local et les données suivantes :

Catégorie	Age de départ	Progression de salaire	Rotation du personnel	Taux de charges sociales	Convention collective
Cadre	65 ans	1,00%	14,40% dégressif	51,00%	Services à la personne
Non-cadre	65 ans	0,50%	40% dégressif	27,00%	Services à la personne

Il est précisé que le taux d'actualisation retenu est de 3,26%.

Faits marquants de l'exercice

Néant.

Evénements post clôture

Néant.

Changement de présentation

La SARL 1001 CRECHES a décidé de rectifier la méthode de comptabilisation des opérations liées au réservation de berceaux afin de se conformer à la réalité contractuelle de l'activité de la société à compter du 01/01/2022 avec effet rétroactif.

Jusqu'à fin 2021, la société comptabilisait les achats de berceaux pour le compte d'Evancia, société du groupe Babilou, en charges (autres charges externes) et refacturait à Evancia ce coût (chiffre d'affaires) pour le même montant, impact nul en termes de résultat.

La société 1001 Crèches n'étant pas titulaire des contrats, ces flux n'auraient pas dû impacter le compte de résultat de la société mais auraient directement dû transiter par compte courant, la charge réelle de ces opérations incombant à la société Evancia uniquement.

La régularisation des flux relatifs aux exercices 2020 à 2021 entraine une annulation de charge à hauteur de 30 384 133 € et une annulation de CA à hauteur du même montant. Aucun impact sur le résultat de la société.

Impact des retraitements en présentation

Chiffre d'affaires	2020	2021	2022
Présenté	27 975 833	25 358 884	-19 132 706
Corrigé	12 208 071	10 742 512	11 251 427

Charges externes	2020	2021	2022
Présentées	23 609 848	21 016 961	-23 802 202
Corrigées	7 842 086	6 400 589	6 581 931

Immobilisations

1001 Crèches SARL

2022

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 711 284,81		22 350,00
Total immobilisations incorporelles	4 711 284,81		22 350,00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	33 772,78		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	159 431,62		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	193 204,40		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 038 161,25		50 643,25
Autres titres immobilisés	780 901,00		12 475,41
Prêts et autres immobilisations financières	44 182,00		
Total immobilisations financières	1 863 244,25		63 118,66
TOTAL GENERAL	6 767 733,46		85 468,66

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 100,00	4 725 534,81	
Total immobilisations incorporelles		8 100,00	4 725 534,81	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et aménagements divers			33 772,78	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		258,00	159 173,62	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		258,00	192 946,40	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 088 804,50	
Autres titres immobilisés			793 376,41	
Prêts et autres immobilisations financières			44 182,00	
Total immobilisations financières			1 926 362,91	
TOTAL GENERAL		8 358,00	6 844 844,12	

Amortissements

1001 Crèches SARL

2022

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 146 337,94	236 582,96		4 382 920,90
Total immobilisations incorporelles	4 146 337,94	236 582,96		4 382 920,90
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén divers	21 975,79	4 080,08		26 055,87
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	139 479,03	9 442,23		148 921,26
- Emballages récupérables et divers				
Total immobilisations corporelles	161 454,82	13 522,31		174 977,13
TOTAL GENERAL	4 307 792,76	250 105,27		4 557 898,03

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
Total immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
Total immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions

1001 Crèches SARL

2022

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des paiements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 33%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes réparations						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	39 199,42	760 175,00				799 374,42
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	204 848,52	288 259,77			290 386,51	202 721,78
Autres provisions dépréciations	96 723,22	19 064,73				105 787,95
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	330 771,16	1 067 499,50			290 386,51	1 107 884,15
TOTAL GENERAL	330 771,16	1 067 499,50			290 386,51	1 107 884,15
Dont dotations et reprises d'exploitation		288 259,77				
Dont dotations et reprises financières		760 175,00				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Créances et dettes

1001 Crèches SARL

2022

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 088 804,50		1 088 804,50	1 038 161,25
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	44 182,00	44 182,00		44 182,00
Total actif immobilisé	1 132 986,50	44 182,00	1 088 804,50	1 082 343,25
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	242 545,87		242 545,87	578 134,56
Autres créances clients	7 067 354,01	7 067 354,01		47 510 503,44
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 360,46	4 360,46		14 104,65
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 007,00	2 007,00		2 916,04
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 257 883,10	1 257 883,10		1 113 663,08
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	193 407,77	193 407,77		143 922,43
Groupe et associés (2)	3 969 939,35	3 969 939,35		1 264 257,00
Débiteurs divers	166 615,75	166 615,75		452 584,00
Total actif circulant	12 904 113,31	12 661 567,44	242 545,87	51 080 085,20
Charges constatées d'avance	1 599 453,22	1 599 453,22		2 594 430,79
TOTAL DES CRÉANCES	15 636 553,03	14 305 202,66	1 331 350,37	54 756 859,24
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cr					
- à un an maximum	1 203,19	1 203,19			12 872,98
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	60 388,10	60 388,10			35 052 347,00
Fournisseurs et comptes rattachés	8 770 138,47	8 770 138,47			14 117 094,00
Personnel et comptes rattachés	348 654,67	348 654,67			139 518,11
Sécurité sociale et autres organismes so	345 919,17	345 919,17			146 979,31
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 511 066,86	1 511 066,86			2 482 228,08
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	17 415,14	17 415,14			15 967,77
Dettes sur immobilisations et comptes rat					10 842,00
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	2 421 226,79	2 421 226,79			32 042,39
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 159 406,14	2 159 406,14			2 838 664,34
TOTAL DES DETTES	15 636 418,53	15 636 418,53			54 848 555,98
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					

Produits à recevoir

1001 Crèches SARL

2022

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	188 804.50	52 751.00
Autres immobilisations financières	(0.14)	1 095.00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>188 804.36</i>	<i>53 846.00</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	5 720 413.39	19 062 349.00
Autres créances	14 166.66	109 641.00
<i>Total créances</i>	<i>5 734 580.05</i>	<i>19 171 990.00</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
		53 094.00
		1 141.00
<i>Total autres</i>		<i>54 235.00</i>
TOTAL	5 923 384,41	19 280 071,00

Charges à payer

1001 Crèches SARL

2022

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	22 666,66	
<i>Total dettes financières</i>	22 666,66	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 703 133,45	1 004 785,00
Dettes fiscales et sociales	309 667,33	(68 404,00)
<i>Total dettes d'exploitation</i>	6 012 800,78	936 381,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 842,06
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		10 842,06
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	6 035 467,44	947 223,06

Composition du capital social

1001 Crèches SARL

2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000,00			10 000,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	10 000,00			10 000,00	

Variation des capitaux propres

1001 Crèches SARL

2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01-01-2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31-12-2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 000,00						10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	1 000,00						1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau				500 000,00			44 129,87
Résultat de l'exercice	944 130,10			(900 000,00)		50 723,00	50 723,00
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	955 130,10					50 723,00	105 852,87

Charges exceptionnelles

1001 Crèches SARL

2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		24 251 04
Pénalités et amendes fiscales et pénales		60 158 23
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		84 409 27
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		19 293 75
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		19 293 75
Autres charges exceptionnelles		
Mais provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Mais provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		103 703,02

Produits exceptionnels

1001 Crèches SARL

2022

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débts et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		1 611,30
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		1 611,30

Charges et produits financiers

1001 Crèches SARL

2022

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	408 818,93	192 740,41
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses	3 635,90	
Total charges d'intérêts	408 818,93	192 740,41
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	0,01	0,02
Dotations financières aux amortissements et provisions	760 175,00	
Total des charges financières	1 168 993,94	192 740,43
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 172 629,84	198 063,57

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	75 929,43	87 484,94
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	75 929,43	87 484,94
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement	2,10	1,80
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	75 931,53	87 486,74
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	75 931,53	87 486,74

Ventilation de l'IS

1001 Crèches SARL

2022

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	71 714.62		71 714.62	20 991.62	50 723.00	1 387 137.93
Résultat exceptionnel						(102 091,72)
Résultat comptable (hors participation)	71 714.62		71 714.62	20 991.62	50 723.00	1 285 046.21
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						364,11
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	71 714.62		71 714.62	20 991.62	50 723.00	1 284 682.10
Autres						
<i>Total autres</i>						
Total général	71 714.62		71 714.62	20 991.62	50 723.00	1 284 682.10

2022

Engagements donnés	Total	Débiteurs	Fidèles	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

2022

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

Invoke - Tableaux annexes

Dettes garanties par des sûretés réelles

1001 Crèches SARL

2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

Effectif moyen

1001 Crèches SARL

2022

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	11,00	26,00			11,00	26,00
Agents de maîtrise	0,00					
Employés et techniciens	23,00	1,00			23,00	1,00
<u>Autres :</u>						
TOTAL	34	27,00			34,00	27,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

1001 Crèches SARL

2 022,00

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

Filiales et participations

1001 Crèches SARL

2022

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des autorisations et avances données par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçus par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

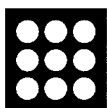
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

1001 Crèches SARL

2022

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 088 804,00		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	1 088 804,00		
TOTAL Immobilisations	1 088 804,00		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	5 810 152,23		
Autres créances	2 080 754,95		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	7 890 907,18		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 670 426,01		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	5 670 426,01		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			



Diagnostic & Investissement

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

Inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Paris - Ile de France

1001 CRÈCHES SARL

Société à responsabilité limitée au capital de €. 10 000,00.

**Siège Social : 60, Avenue de l'Europe
92270 BOIS-COLOMBES**

RCS NANTERRE 521 140 921

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022



Diagnostic & Investissement

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Paris
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre de la région de Paris - Ile de France

1001 CRÈCHES SARL

Société à responsabilité limitée au capital de €. 10 000
RCS NANTERRE 521 140 921
60, Avenue de l'Europe
92270 BOIS-COLOMBES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'associé unique,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 1001 CRÈCHES SARL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

2. 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 du commissaire 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^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



3. OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « Changement de présentation » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable relatif à l'enregistrement des opérations d'achat/vente de places en crèche.

4. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

5. VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiements prévues à l'article L. 441-6 du Code de Commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

6. 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 Gérant.



7. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 19 décembre 2023.

Pour la SARL DIAGNOSTIC & INVESTISSEMENT

Signature numérique de Yann MARCHAND
DN : c=FR, o=DIAGNOSTIC ET
INVESTISSEMENT, ou=0002 440927606,
cn=Yann MARCHAND, sn=MARCHAND,
givenName=Yann,
serialNumber=8d2c1b50928e8c2ba4b1783
4681ca034cf5bc2e2,
2.5.4.97=NTRFR-440927606
Date : 2023.12.19 17:37:49 +01'00'

Yann MARCHAND
Associé
Commissaire aux Comptes
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE PARIS

1001 Crèches SARL

Etats financiers au 31/12/2022

60 AVENUE DE L'EUROPE 92270 BOIS-COLOMBES

52114092100037

Sommaire

Bilan Actif.....	3
Bilan Passif.....	4
Compte de résultat (en liste).....	5
Compte de résultat (suite).....	6
ANNEXE.....	7
Règles et méthodes comptables.....	8
Faits marquants de l'exercice.....	11
Evénements post clôture.....	11
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Provisions.....	14
Créances et dettes.....	15
Produits à recevoir.....	16
Charges à payer.....	17
Composition du capital social.....	18
Variation des capitaux propres.....	19
Charges exceptionnelles.....	20
Produits exceptionnels.....	21
Charges et produits financiers.....	22
Ventilation de l'IS.....	23
Engagements financiers données.....	24
Engagements financiers reçus.....	25
Dettes garanties par des suretés réelles.....	26
Effectif moyen.....	27
Identité des sociétés mères consolidant les comptes.....	28
Filiales et participations.....	29
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	30

Bilan Actif

1001 Crèches SARL

2022

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 701 084,81	4 382 920,90	318 163,91	539 746,87
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	24 450,00		24 450,00	25 200,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	4 725 534,81	4 382 920,90	342 613,91	564 946,87
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	192 946,40	174 977,13	17 969,27	31 749,58
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	192 946,40	174 977,13	17 969,27	31 749,58
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	1 088 804,50		1 088 804,50	1 038 161,25
Autres titres immobilisés	793 376,41	760 175,00	33 201,41	741 701,58
Prêts				
Autres immobilisations financières	44 182,00	39 199,42	4 982,58	44 182,00
Total immobilisations financières	1 926 362,91	799 374,42	1 126 988,49	1 824 044,83
ACTIF IMMOBILISE	6 844 844,12	5 357 272,45	1 487 571,67	2 420 741,28
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	7 309 899,88	202 721,78	7 107 178,10	47 883 789,48
Autres créances	5 592 784,59	105 787,95	5 486 996,64	2 658 387,78
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	12 902 684,47	308 509,73	12 594 174,74	50 542 177,26
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	82 738,43		82 738,43	246 336,81
Total disponibilités et divers	82 738,43		82 738,43	246 336,81
Charges constatées d'avance	1 599 453,22		1 599 453,22	2 594 430,79
ACTIF CIRCULANT	14 584 876,12	308 509,73	14 276 366,39	53 382 944,86
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	21 429 720,24	5 665 782,18	15 763 938,06	55 803 686,14

© Invoice - Tableau annexé

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Bilan Passif

1001 Crèches SARL

2022

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 000,00	10 000,00
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 000,00	1 000,00
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	44 129,87	
Total situation nette	50 723,00	944 130,10
Subventions d'investissement	105 852,87	955 130,10
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	105 852,87	955 130,10
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 203,19	12 872,98
Emprunts et dettes financières divers	60 388,10	35 052 347,00
Total dettes financières	61 591,29	35 065 219,98
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 666,66	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 770 138,47	14 117 094,00
Dettes fiscales et sociales	2 223 055,84	2 784 693,27
Total dettes d'exploitation	11 015 860,97	16 901 787,27
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		10 842,06
Total dettes diverses	2 421 226,79	32 042,39
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
	2 159 406,14	2 838 664,24
DETTES	15 658 085,19	54 848 556,04
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	15 763 938,06	55 803 686,14

63 Inroka - Tableau annexé

Compte de résultat (en liste)

1001 Crèches SARL

2022

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	(19 132 705,98)		(19 132 705,98)	25 358 884,86
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	(19 132 705,98)		(19 132 705,98)	25 358 884,86
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			296 402,07	571 514,69
Autres produits (1) (11)			104 063,11	0,84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			(18 732 240,80)	25 930 400,39
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			(23 802 202,28)	21 016 961,23
<i>Total charges externes</i>			<i>(23 802 202,28)</i>	<i>21 016 961,23</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			39 260,84	95 094,17
Charges de personnel				
Salaires et traitements			2 230 923,64	1 763 200,95
Charges sociales (10)			1 082 255,44	823 559,94
<i>Total charges de personnel</i>			<i>3 313 179,08</i>	<i>2 586 760,89</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			250 363,27	430 689,31
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			288 259,77	310 027,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>538 623,04</i>	<i>740 716,31</i>
Autres charges (12)			10 485,59	(6 846,97)
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			(19 900 653,73)	24 432 685,63
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 168 412,93	1 497 714,76
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			75 929,43	87 484,94
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			2,10	1,80
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			75 931,53	87 486,74
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			760 175,00	
Intérêts et charges assimilées (6)			412 454,84	198 063,57
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 172 629,84	198 063,57
RESULTAT FINANCIER			(1 096 698,31)	(110 576,83)
RESULTAT COURANT			71 714,62	1 387 137,93

© Invoke - Tableau annexe

Compte de résultat (suite)

1001 Crèches SARL

2022

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 611,30
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 611,30
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		84 409,27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 292,75
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		103 703,02
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(102 091,72)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		364,11
Impôts sur les bénéfices	20 991,62	340 552,00
TOTAL DES PRODUITS	(18 656 309,27)	26 019 498,43
TOTAL DES CHARGES	(18 707 032,27)	25 075 368,33
BENEFICE ou PERTE	50 723,00	944 130,10

- (1) Dont produits nets parties sur opérations à long terme
(2) Dont produits de locations immobilières
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
(3) Dont crédit-bail mobilier
(3) Dont crédit-bail immobilier
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
(5) Dont produits concernant les entreprises liées (25 874 093,28)
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 83 453,72
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PVE innovantes
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
(9) Dont transferts de charges
(10) Dont dotations personnelles de l'exploitant 2 015,56
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

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

- intangibilité du bilan d'ouverture
- image fidèle
- régularité et sincérité
- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 modifié par les règlements ANC n°2015-06, n°2016-07 et n°2018-01.

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

Les principales règles et méthodes sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles portées à l'actif du bilan sont composées de :

- Droits au bail et fonds de commerce acquis à titres onéreux,
- Logiciels et sites internet,
- Malis techniques dégagés lors de fusions et Transmissions Universelles de Patrimoine.

Les immobilisations incorporelles ne sont pas amorties à l'exception des logiciels et sites internet amortis de façon linéaire sur leur durée d'utilité estimée entre 1 et 5 ans.

Les autres immobilisations incorporelles ne sont pas amorties mais sont soumises à des tests de dépréciation. Une provision est comptabilisée lorsque la valeur d'utilité calculée est inférieure à la valeur comptable.

En ce qui concerne les malis techniques, la valeur d'utilité est déterminée en prenant en compte un multiple d'Excédent Brut d'Exploitation.

La société active une partie de ses heures de travail des collaborateurs en immobilisation incorporelles et Recherche et Développement. Ces dernières sont valorisées sur la base du taux horaire des collaborateurs concernés et en fonction du temps passé sur les projets.

Immobilisations corporelles

- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.
- Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des actifs par composant.
- Les durées d'amortissement par composant sont les suivantes :
- Installations générales, structures, gros œuvres et aménagements : 5 à 10 ans
- Matériels et mobiliers de crèches : 3 à 5 ans
- Mobiliers de jardins et de bureau : 5 ans

Immobilisations financières

Les immobilisations financières portées à l'actif du bilan sont principalement constituées de :

- Titres de participation
- Créances rattachées à des participations
- Dépôts et cautionnements

La valeur brute des titres de participation figurant au bilan correspond à leur coût d'acquisition. Les frais d'acquisition sont incorporés dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'utilité des participations est inférieure à leur valeur comptable, une dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

Les coûts d'acquisition des titres sont amortis fiscalement sur 5 ans, donnant lieu à la comptabilisation d'amortissements dérogatoires.

La valeur d'utilité est appréciée, au regard des opérations capitalistiques récentes réalisées en tenant compte des flux de trésorerie futurs ou d'un multiple d'EBE et augmentés de la position de trésorerie nette. Le multiple retenu est celui pratiqué lors d'opérations d'acquisitions similaires récentes.

Les créances rattachées à des participations figurant au bilan sont constituées de prêts inter-compagnies.

Créances clients et autres créances

Les créances clients et comptes rattachés sont valorisés à leur valeur nominale. En fonction des difficultés de recouvrement anticipées, une provision pour dépréciation, à hauteur du risque encouru est constituée pour chacune d'elles.

Provision pour risque et charge

Une provision pour risque et charge, est comptabilisée si le risque ou l'obligation existe à la date de clôture et s'il est probable ou certain, à la date d'établissement des comptes, qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de ceux-ci après la date de clôture.

Subventions d'investissement

Les subventions publiques accordées à la société pour l'acquisition d'immobilisations sont amorties sur une base linéaire en fonction de la durée d'utilité prévue de l'actif.

Prestations de services

La société 1001 CRECHES SARL a pour activité le placement d'enfants dans ses crèches partenaires. Les prestations de services consistent à refacturer aux entreprises et gestionnaires de crèches la réservation des berceaux dans les crèches de son réseau.

Le revenu des prestations de services est comptabilisé au fur et à mesure de la réalisation des prestations de garde.

Intégration fiscale

La société EVANCIA SAS a opté pour le régime d'intégration fiscale des groupes de sociétés (article 223 A à Q du Code Général des impôts).

Les règles de comptabilisation de l'impôt sur les sociétés retenues sont les suivantes :

- Les filiales enregistrent la charge d'impôt pour ensuite le remonter à la société
- La société mère par le biais d'interco enregistre les créances ou dettes d'impôts comptabilisées par les filiales
- Les crédits d'impôt restituables même dans le cas où la société est déficitaire sont enregistrés dans la société concernée, qu'elle soit bénéficiaire ou déficitaire

Ces règles de comptabilisation correspondant à la position retenue par l'Administration Fiscale dans son instruction du 23 juillet 1992.

Résultat financier

Il est composé essentiellement des produits liés aux intérêts sur comptes courants d'associés et de charges d'intérêts liées aux emprunts entre les sociétés du Groupe Babilou.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de la société est reconnu lors de la réalisation de la prestation.

Evaluation de l'engagement pour l'indemnité de départ à la retraite

La provision pour indemnité de départ à la retraite a fait l'objet d'une évaluation actuarielle suivant la méthode des unités de crédits projetées. Selon cette méthode, chaque période de service donne lieu à une unité supplémentaire de droits à prestations, et chacune de ces unités est évaluée séparément pour valoriser l'obligation finale. Cette obligation finale est ensuite actualisée.

Ces calculs actuariels intègrent des hypothèses démographiques et financières définies en considérant leur contexte macro-économique local et les données suivantes :

Catégorie	Age de départ	Progression de salaire	Rotation du personnel	Taux de charges sociales	Convention collective
Cadre	65 ans	1,00%	14,40% dégressif	51,00%	Services à la personne
Non-cadre	65 ans	0,50%	40% dégressif	27,00%	Services à la personne

Il est précisé que le taux d'actualisation retenu est de 3,26%.

Faits marquants de l'exercice

Néant.

Evénements post clôture

Néant.

Changement de présentation

La SARL 1001 CRECHES a décidé de rectifier la méthode de comptabilisation des opérations liées au réservation de berceaux afin de se conformer à la réalité contractuelle de l'activité de la société à compter du 01/01/2022 avec effet rétroactif.

Jusqu'à fin 2021, la société comptabilisait les achats de berceaux pour le compte d'Evancia, société du groupe Babilou, en charges (autres charges externes) et refacturait à Evancia ce coût (chiffre d'affaires) pour le même montant, impact nul en termes de résultat.

La société 1001 Crèches n'étant pas titulaire des contrats, ces flux n'auraient pas dû impacter le compte de résultat de la société mais auraient directement dû transiter par compte courant, la charge réelle de ces opérations incombant à la société Evancia uniquement.

La régularisation des flux relatifs aux exercices 2020 à 2021 entraîne une annulation de charge à hauteur de 30 384 133 € et une annulation de CA à hauteur du même montant. Aucun impact sur le résultat de la société.

Impact des retraitements en présentation

Chiffre d'affaires	2020	2021	2022
Présenté	27 975 833	25 358 884	-19 132 706
Corrigé	12 208 071	10 742 512	11 251 427

Charges externes	2020	2021	2022
Présentées	23 609 848	21 016 961	-23 802 202
Corrigées	7 842 086	6 400 589	6 581 931

Immobilisations

1001 Crêches SARL

2022

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 711 284,81		22 350,00
Total immobilisations incorporelles	4 711 284,81		22 350,00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	33 772,78		
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	159 431,62		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	193 204,40		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 038 161,25		50 642,25
Autres titres immobilisés	780 901,00		12 475,41
Prêts et autres immobilisations financières	44 182,00		
Total immobilisations financières	1 863 244,25		63 118,66
TOTAL GENERAL	6 767 733,46		85 468,66

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 100,00	4 725 534,81	
Total immobilisations incorporelles		8 100,00	4 725 534,81	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			33 772,78	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		258,00	159 173,62	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		258,00	192 946,40	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 088 804,50	
Autres titres immobilisés			793 376,41	
Prêts et autres immobilisations financières			44 182,00	
Total immobilisations financières			1 926 362,91	
TOTAL GENERAL		8 358,00	6 844 844,12	

© Invoice - Tableau annexé

Amortissements

1001 Crèches SARL

2022

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 146 337,94	236 582,96		4 382 920,90
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 146 337,94	236 582,96		4 382 920,90
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	21 975,79	4 080,08		26 055,87
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	139 479,03	9 442,23		148 921,26
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	161 454,82	13 522,31		174 977,13
TOTAL GENERAL	4 307 792,76	250 105,27		4 557 898,03

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Inveke - Tableau annexé

Provisions

1001 Crèches SARL

2022

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des paiements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 20%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Sous total provisions pour risques						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur salaires à payer						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES						
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières	39 199,42	760 175,00				799 374,42
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	204 848,52	288 259,77			290 386,51	202 721,78
Autres provisions dépréciations	38 723,22	19 064,73				106 787,95
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	330 771,16	1 067 499,50			290 386,51	1 107 884,15
TOTAL GENERAL	330 771,16	1 067 499,50			290 386,51	1 107 884,15
Dont dotations et reprises d'exploitation		288 259,77				
Dont dotations et reprises financières		760 175,00				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence - montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

00 Invoice - Tableau annexé

Créances et dettes

1001 Crèches SARL

2022

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 088 804,50		1 088 804,50	1 038 161,25
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	44 182,00	44 182,00		44 182,00
Total actif immobilisé	1 132 986,50	44 182,00	1 088 804,50	1 082 343,25
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	242 545,87		242 545,87	578 134,56
Autres créances clients	7 067 354,01	7 067 354,01		47 510 503,44
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 360,46	4 360,46		14 104,65
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 007,00	2 007,00		2 916,04
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 257 883,10	1 257 883,10		1 113 663,08
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	193 407,77	193 407,77		143 922,43
Groupe et associés (2)	3 969 939,35	3 969 939,35		1 264 257,00
Débiteurs divers	166 615,75	166 615,75		452 584,00
Total actif circulant	12 904 113,31	12 661 567,44	242 545,87	51 080 085,20
Charges constatées d'avance	1 599 453,22	1 599 453,22		2 594 430,79
TOTAL DES CRÉANCES	15 636 553,03	14 305 202,66	1 331 350,37	54 756 859,24
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de cré					
- à un an maximum	1 203,19	1 203,19			12 872,98
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	60 388,10	60 388,10			35 052 347,00
Fournisseurs et comptes rattachés	8 770 138,47	8 770 138,47			14 117 094,00
Personnel et comptes rattachés	348 654,67	348 654,67			139 518,11
Sécurité sociale et autres organismes so	345 919,17	345 919,17			146 979,31
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 511 066,86	1 511 066,86			2 482 228,08
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	17 415,14	17 415,14			15 967,77
Dettes sur immobilisations et comptes rat					10 842,00
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	2 421 226,79	2 421 226,79			32 042,39
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 159 406,14	2 159 406,14			2 838 664,34
TOTAL DES DETTES	15 635 418,53	15 635 418,53			54 848 555,98
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					

Produits à recevoir

1001 Crèches SARL

2022

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	188 804,50	52 751,00
Autres immobilisations financières	(0,14)	1 095,00
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>188 804,36</i>	<i>53 846,00</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	5 720 413,39	19 062 349,00
Autres créances	14 166,66	109 641,00
<i>Total créances</i>	<i>5 734 580,05</i>	<i>19 171 990,00</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
		53 094,00
		1 141,00
<i>Total autres</i>		<i>54 235,00</i>
TOTAL	5 923 384,41	19 280 071,00

Charges à payer

1001 Crèches SARL

2022

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	22 666,66	
<i>Total dettes financières</i>	22 666,66	
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 703 133,45	1 004 785,00
Dettes fiscales et sociales	309 667,33	(68 404,00)
<i>Total dettes d'exploitation</i>	6 012 800,78	936 381,00
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 842,06
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		10 842,06
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	6 035 467,44	947 223,06

Composition du capital social

1001 Crèches SARL

2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Closure N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 000,00			10 000,00	1,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	10 000,00			10 000,00	

Variation des capitaux propres

1001 Crèches SARL

2022

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2022	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2022
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	10 000,00						10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	1 000,00						1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau				900 000,00			44 129,57
Résultat de l'exercice	944 130,10			(900 000,00)		50 723,00	50 723,00
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	955 130,10					50 723,00	105 852,87

Charges exceptionnelles

1001 Crèches SARL

2022

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		24 251,04
Pénalités et amendes fiscales et pénales		60 153,23
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>		84 409,27
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		19 293,75
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		19 293,75
Autres charges exceptionnelles		
Maïs provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Maïs provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		103 703,02

Produits exceptionnels

1001 Crèches SARL

2022

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Débts et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>		
Produits sur exercices antérieurs		1 611,30
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		1 611,30

Charges et produits financiers

1001 Crèches SARL

2022

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2022	2021
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	408 818,93	192 740,41
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs		
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses	3 635,90	
Total charges d'intérêts	408 818,93	192 740,41
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières	0,01	0,02
Dotations financières aux amortissements et provisions	760 175,00	
Total des charges financières	1 168 993,94	192 740,43
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 172 629,84	198 063,57

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2022	2021
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	75 929,43	87 484,94
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	75 929,43	87 484,94
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement	2,10	1,80
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits financiers	75 931,53	87 486,74
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	75 931,53	87 486,74

© Invoke - Tableaux annexes

Ventilation de l'IS

1001 Crèches SARL

2022

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2022					2021
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	71 714,62		71 714,62	20 991,62	50 723,00	1 387 137,93
Résultat exceptionnel						(102 091,72)
Résultat comptable (hors participation)	71 714,62		71 714,62	20 991,62	50 723,00	1 285 046,21
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						364,11
Créances d'impôt						
Total avant impôt	71 714,62		71 714,62	20 991,62	50 723,00	1 284 682,10
Autres						
Total autres						
Total général	71 714,62		71 714,62	20 991,62	50 723,00	1 284 682,10

2022

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

2022

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL						
---------------	--	--	--	--	--	--

2022

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<i>Total autres dettes</i>			
TOTAL			

Effectif moyen

1001 Crèches SARL

2022

EFFECTIF AU : 31/12/2022

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Cadres	11,00	26,00			11,00	26,00
Agents de maîtrise	0,00					
Employés et techniciens	23,00	1,00			23,00	1,00
Autres :						
TOTAL	34	27,00			34,00	27,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes	
---	--

2 022,00

Table - Table

[illegible]

Filiales et participations

1001 Crêches SARL

2022

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des autuations et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes perçues par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

© Inveke - Tableau annexé

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

1001 Crèches SARL

2022

ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par effets de commerce
	Liées	ayant un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Immobilisations corporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 088 804,00		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	1 088 804,00		
TOTAL Immobilisations	1 088 804,00		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	5 810 152,23		
Autres créances	2 080 754,95		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	7 890 907,18		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 670 426,01		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	5 670 426,01		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

© Imvoka - Tableau annexé

1001 CRECHES

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
60 avenue de l'Europe, 92270 Bois-Colombes
521 140 921 R.C.S. Nanterre

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 28 DECEMBRE 2023

Le 28 décembre 2023 à 09 heures au siège social,

La société **Babilou**, société par actions simplifiée au capital de 32 200 344,50 euros, dont le siège social est situé 60 avenue de l'Europe, 92270 Bois-Colombes, immatriculée au RCS de Nanterre sous le numéro 795 245 729 (« **l'Associé Unique** »),

Après avoir exposé que :

1. Il détient l'intégralité des 10 000 parts sociales de la société 1001 Crèches, société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros, dont le siège social est situé 60 avenue de l'Europe, 92270 Bois-Colombes, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 521 140 921 (la « **Société** »).
2. Monsieur Xavier Ouvrard préside la séance en sa qualité de gérant (le « **Président** »).
3. La société **Diagnostic & Investissement**, Commissaire aux comptes titulaire, régulièrement convoquée est absente et excusée (le « **Commissaire aux comptes** »).
4. Il a prévu de se prononcer sur l'ordre du jour suivant :
 - Renonciation au délai de convocation prévu à l'article 12 des statuts de la société,
 - Rapport du gérant sur les opérations et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
 - Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
 - Approbation des comptes, du bilan et des conventions visées à l'article L. 223-19 du Code de Commerce,
 - Quitus au Gérant,
 - Affectation du résultat,
 - Pouvoir en vue des formalités,
 - Questions diverses.
5. Il a pris connaissance des documents suivants :
 - Les statuts en vigueur de la Société,
 - Les lettres de convocation,
 - La lettre de convocation du Commissaire aux comptes,
 - Les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2022,

- Le rapport du gérant,
- Le texte des résolutions proposées,
- Le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes,
- Le rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce.

6. Le rapport du gérant, les textes des projets de résolutions proposées, le rapport du Commissaire aux comptes ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des Associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

A pris les décisions suivantes :

PREMIÈRE DECISION

Renonciation au délai de convocation prévu à l'article 12 des statuts de la Société

L'associé unique décide de renoncer aux délais de convocation dans les conditions prévues à l'article 12 des statuts de la Société.

DEUXIÈME DECISION

Approbation des comptes

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du gérant et du rapport du Commissaire aux comptes, **décide** d'approuver les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 tels qu'ils ont été présentés.

L'associé unique **constate**, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

En conséquence, il **décide** de donner au gérant quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

TROISIÈME DECISION

Affectation du résultat

L'associé unique **décide**, sur proposition du gérant, d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit la somme de 50 723 €, en totalité au report à nouveau :

- **Bénéfice de l'exercice** 50 723 euros
- **Le solde au report à nouveau** 94 853 euros

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

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2021	900 000	-	-
31/12/2020	4 430 010		
31/12/2019	7 161 650	-	-

QUATRIÈME DECISION

Conventions réglementées

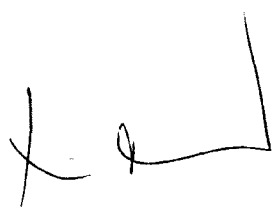
L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du gérant mentionnant l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce, en **prend acte** purement et simplement.

CINQUIÈME DECISION

Pouvoir en vue des formalités

L'associé unique **décide** de déléguer tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent Procès-verbal.



La société Babilou

Représentée par la société Babilou Family Holding
Elle-même représentée par la société X.O. Consulting
Elle-même représentée par Monsieur Xavier Ouvrard
Associé Unique