

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 28/10/2024 - B2024/057371 - 2017 B 02663 - 828 979 955 - CHOISIR MA CRECHE

CHOISIR MA CRECHE

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros

Siège social : 2 Allée des Séquoias, 69760 LIMONEST

828 979 955 RCS LYON

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 AOUT 2022

Certifiés conformes

Le Président

Gaspard MARTINANT DE PRENEUF



|  |   |   |   |          |           |                           |           |           |        |
|--|---|---|---|----------|-----------|---------------------------|-----------|-----------|--------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS CHOISIR MA CRECHE</b> |   |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>      |          |           |                           |           |           |        |
| Adresse de l'entreprise : <b>2 Allée des Séquoias</b>      |   |   | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                       |          |           |                           |           |           |        |
| Numéro SIRET * <b>8 2 8 9 7 9 9 5 5 0 0 0 1 4</b>          |   |   | Néant <input type="checkbox"/> *                                |          |           |                           |           |           |        |
|  |   |   | Exercice N, clos le, <b>31082022</b>                            |          |           |                           |           |           |        |
|  |   |   | N-1 <b>31082021</b>   |          |           |                           |           |           |        |
|  |   |   | Brut 1  |          |           |                           |           |           |        |
|  |   |   | Amortissements, provisions 2                                    |          |           |                           |           |           |        |
|  |   |   | Net 3   |          |           |                           |           |           |        |
|  |   |   | Net 4   |          |           |                           |           |           |        |
| Capital souscrit non appelé (I)                            |   |   | AA  |          |           |                           |           |           |        |
| ACTIF IMMOBILISE *   | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *   | AB  | AC       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Frais de développement *  | CX  | CQ       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF  | AG       | 81 386    | 28 523                    | 52 863    | 15 265    |        |
|  |   | Fonds commercial (1)  | AH  | AI       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ  | AK       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL  | AM       |           |                           |           |           |        |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains  | AN  | AO       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Constructions   | AP  | AQ       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR  | AS       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Autres immobilisations corporelles                                | AT  | AU       | 105 300   | 16 822                    | 88 478    | 14 871    |        |
|  |   | Immobilisations en cours  | AV  | AW       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Avances et acomptes   | AX  | AY       |           |                           |           |           |        |
|  |   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                   | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS       | CT        |                           |           |           |        |
|  |   |   | Autres participations   | CU       | CV        | 48 600                    |           | 48 600    | 48 600 |
|  |   |   | Créances rattachées à des participations                        | BB       | BC        |                           |           |           |        |
|  |   |   | Autres titres immobilisés                                       | BD       | BE        |                           |           |           |        |
|  |   | Prêts   | BF  | BG       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Autres immobilisations financières *                              | BH  | BI       | 1 277     |                           | 1 277     | 1 277     |        |
| TOTAL (II)   |   | BJ  | BK  | 236 562  | 45 344    | 191 218                   | 80 012    |           |        |
| ACTIF CIRCULANT  |   | STOCKS *  | Matières premières, approvisionnements                          | BL       | BM        |                           |           |           |        |
|  | En cours de production de biens             |   | BN  | BO       |           |                           |           |           |        |
|  | En cours de production de services          |   | BP  | BQ       |           |                           |           |           |        |
|  | Produits intermédiaires et finis            |   | BR  | BS       |           |                           |           |           |        |
|  | Marchandises                                |   | BT  | BU       |           |                           |           |           |        |
|  | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV  | BW       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX  | BY       | 1 120 119 |                           | 1 120 119 | 725 066   |        |
|  |   | Autres créances (3)   | BZ  | CA       | 73 437    |                           | 73 437    | 75 006    |        |
|  | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB  | CC       |           |                           |           |           |        |
|  |   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD  | CE       |           |                           |           |           |        |
| Disponibilités   |   | CF  | CG  | 609 987  |           | 609 987                   | 381 519   |           |        |
| Charges constatées d'avance (3) *                          |   | CH  | CI  | 465 306  |           | 465 306                   | 318 962   |           |        |
| Comptes de régularisation                                  | TOTAL (III)                                 |   | CJ  | CK       | 2 268 850 |                           | 2 268 850 | 1 500 552 |        |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |   |          |           |                           |           |           |        |
|  | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |   |          |           |                           |           |           |        |
|  | Ecart de conversion actif * (VI)            | CN  |   |          |           |                           |           |           |        |
|  | TOTAL GENERAL (I à VI)                      |   | CO  | IA       | 2 505 412 | 45 344                    | 2 460 067 | 1 580 564 |        |
| Renvois : (1) Dont droit au bail:                          |   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |   | CP       | 1 277     | (3) Part à plus d'un an : | CR        |           |        |
| Clause de réserve de propriété : *                         |   | Immobili- sations :   |   | Stocks : |           | Créances :                |           |           |        |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS CHOISIR MA CRECHE</b>                     |  |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |
|--|--|---|----------------------------------|------------------|
|  |  |   | Exercice N                       | Exercice N-1     |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>  | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....10 000..... )  | DA  | 10 000                           | 10 000           |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...  | DB  |                                  |                  |
|  | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )  | DC  |                                  |                  |
|  | Réserve légale (3)   | DD  |                                  |                  |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles   | DE  |                                  |                  |
|  | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )                | DF  |                                  |                  |
|  | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )                  | DG  |                                  |                  |
|  | Report à nouveau   | DH  | (575 123)                        | (582 681)        |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  | DI  | <b>(217 810)</b>                 | <b>7 558</b>     |
|  | Subventions d'investissement   | DJ  |                                  |                  |
|  | Provisions réglementées *  | DK  | 9 244                            | 5 824            |
|  | <b>TO TAL (I)</b>  | DL  | <b>(773 689)</b>                 | <b>(559 299)</b> |
|  | <b>Autres fonds propres</b>  | Produit des émissions de titres participatifs | DM                               |                  |
| Avances conditionnées  |  | DN  |                                  |                  |
| <b>TO TAL (II)</b>   |  | DO  |                                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques  | DP  |                                  |                  |
|  | Provisions pour charges  | DQ  |                                  |                  |
|  | <b>TO TAL (III)</b>  | DR  |                                  |                  |
| <b>DETTES (4)</b>  | Emprunts obligataires convertibles   | DS  | 519 404                          | 499 365          |
|  | Autres emprunts obligataires   | DT  |                                  |                  |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   | DU  | 606                              | 788              |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )   | DV  | 20 591                           | 22 469           |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   | DW  |                                  |                  |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   | DX  | 865 017                          | 475 400          |
|  | Dettes fiscales et sociales  | DY  | 459 990                          | 240 695          |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  | DZ  |                                  |                  |
|  | Autres dettes  | EA  | 8 009                            | 27 944           |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)  | EB  | 1 360 140                        | 873 203          |
| <b>TO TAL (IV)</b>   | EC   | <b>3 233 757</b>                              | <b>2 139 864</b>                 |                  |
| <b>Ecart de conversion passif *</b>  | <b>(V)</b>   | ED  |                                  |                  |
| <b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>  | EE   | <b>2 460 067</b>                              | <b>1 580 564</b>                 |                  |
| <b>RENVois</b>   | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital   | 1B  |                                  |                  |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976) | 1C  |                                  |                  |
|  |  | 1D  |                                  |                  |
|  |  | 1E  |                                  |                  |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *   | EF  |                                  |                  |
|  | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an  | EG  | 2 714 353                        | 1 640 499        |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH   | 606   | 788                              |                  |

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS CHOISIR MA CRECHE</b>            |  |   |                  |  |  |       |                  |                  |                  | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|---|--|---|------------------|--|--|-------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|--|
|   |  | Exercice N  |                  |  |  |       |                  | Exercice (N-1)   |                  |                                  |  |
|   |  | France  |                  | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                  |                  |                  |                                  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   | FA  |                  | FB   |  | FC    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$ | FD  |                  | FE   |  | FF    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   |  | FG  | 4 090 425        | FH   |  | FI    | 4 090 425        | 2 538 945        |                  |                                  |  |
|   |  | FJ  | <b>4 090 425</b> | FK   |  | FL    | <b>4 090 425</b> | <b>2 538 945</b> |                  |                                  |  |
|   | Chiffres d'affaires nets*  |   |                  |  |  |       |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Production stockée *   |   |                  |  |  | FM    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Production immobilisée *   |   |                  |  |  | FN    | 43 170           |                  |                  |                                  |  |
|   | Subventions d'exploitation   |   |                  |  |  | FO    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                                |   |                  |  |  | FP    | 18 794           | 1 778            |                  |                                  |  |
|   | Autres produits (1) (11)   |   |                  |  |  | FQ    | 2 323            | 9 753            |                  |                                  |  |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |  |   |                  |  |  | FR    | <b>4 154 712</b> | <b>2 550 476</b> |                  |                                  |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *  |   |                  |  |  | FS    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |   |                  |  |  | FT    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *             |   |                  |  |  | FU    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                      |   |                  |  |  | FV    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *  |   |                  |  |  | FW    | 3 481 207        | 2 025 263        |                  |                                  |  |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *  |   |                  |  |  | FX    | 12 108           | 6 647            |                  |                                  |  |
|   | Salaires et traitements *  |   |                  |  |  | FY    | 577 131          | 328 677          |                  |                                  |  |
|   | Charges sociales (10)  |   |                  |  |  | FZ    | 221 005          | 139 068          |                  |                                  |  |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |                  |  |  |       | GA               | 18 768           | 8 171            |                                  |  |
|   |  |   |                  |  |  |       | GB               |                  |                  |                                  |  |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions *  |                  |  |  |       | GC               |                  | 5 400            |                                  |  |
|   |  | Pour risques et charges : dotations aux provisions  |                  |  |  |       | GD               |                  |                  |                                  |  |
|   | Autres charges (12)  |   |                  |  |  | GE    | 34 193           | 2 251            |                  |                                  |  |
|   | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>   |   |                  |  |  |       | GF               | <b>4 344 413</b> | <b>2 515 477</b> |                                  |  |
|   | <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>  |   |                  |  |  |       | GG               | <b>(189 701)</b> | <b>34 999</b>    |                                  |  |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée *  | <b>(III)</b>  |                  |  |  | GH    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré *  | <b>(IV)</b>   |                  |  |  | GI    |                  |                  |                  |                                  |  |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)  |   |                  |  |  | GJ    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |   |                  |  |  | GK    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)  |   |                  |  |  | GL    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   |                  |  |  | GM    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Différences positives de change  |   |                  |  |  | GN    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement  |   |                  |  |  | GO    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | <b>Total des produits financiers (V)</b>   |   |                  |  |  | GP    |                  |                  |                  |                                  |  |
| CHARGES FINANCIERES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *   |   |                  |  |  | GQ    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |   |                  |  |  | GR    | 24 485           | 23 798           |                  |                                  |  |
|   | Différences négatives de change  |   |                  |  |  | GS    |                  |                  |                  |                                  |  |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |   |                  |  |  | GT    |                  |                  |                  |                                  |  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |   |                  |  |  | GU    | <b>24 485</b>    | <b>23 798</b>    |                  |                                  |  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |   |                  |  |  | GV    | <b>(24 485)</b>  | <b>(23 798)</b>  |                  |                                  |  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |   |                  |  |  | GW    | <b>(214 186)</b> | <b>11 201</b>    |                  |                                  |  |

|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|---|--|--|---|----------------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SAS CHOISIR MA CRECHE</b>              |  |  |   | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                     |                        |
|   |  |  |   | Exercice N                       |                         | Exercice N-1        |                        |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |  |   | HA                               |                         |                     |                        |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   |  |   | HB                               |                         |                     |                        |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |  |   | HC                               |                         |                     |                        |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  |  |   | HD                               |                         |                     |                        |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                    |  |   | HE                               | 204                     | 323                 |                        |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  |  |   | HF                               |                         |                     |                        |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                           |  |   | HG                               | 3 420                   | 3 320               |                        |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  |  |   | HH                               | <b>3 624</b>            | <b>3 643</b>        |                        |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |  |  |   | HI                               | <b>(3 624)</b>          | <b>(3 643)</b>      |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |  |  |   | HJ                               |                         |                     |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |  |  |   | HK                               |                         |                     |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |  |  |   | HL                               | <b>4 154 712</b>        | <b>2 550 476</b>    |                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |  |  |   | HM                               | <b>4 372 522</b>        | <b>2 542 918</b>    |                        |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |  |  |   | HN                               | <b>(217 810)</b>        | <b>7 558</b>        |                        |
| RENVois   | (1)  | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme  |   | HO                               |                         |                     |                        |
|   | (2)  | {  | produits de locations immobilières  | HY                               |                         |                     |                        |
|   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |  | IG  |                                  |                         |                     |                        |
|   | (3)  | {  | - Crédit-bail mobilier *  | HP                               |                         |                     |                        |
|   | - Crédit-bail immobilier   |  | HQ  |                                  |                         |                     |                        |
|   | (4)  | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)  |   | 1H                               |                         |                     |                        |
|   | (5)  | Dont produits concernant les entreprises liées   |   | 1J                               |                         |                     |                        |
|   | (6)  | Dont intérêts concernant les entreprises liées   |   | 1K                               | 318                     | 471                 |                        |
|   | (6bis)   | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)  |   | HX                               |                         |                     |                        |
|   | (6ter)   | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)   |   | RC                               |                         |                     |                        |
|   |  | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)   |   | RD                               |                         |                     |                        |
|   | (9)  | Dont transferts de charges   |   | A1                               | 13 394                  | 1 778               |                        |
|   | (10)   | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b>                               |   | 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 sociales personnelles facultatives <b>A6</b>  |   |                                  | obligatoires <b>A9</b>  |                     |                        |
|   |  | dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>  | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b> |                                  |                         |                     |                        |
|   | (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 |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   | Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels                                   |  |   | 3 624                            |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                    |  |   | Exercice N                       |                         |                     |                        |
|   |  |  |   | Charges antérieures              |                         | Produits antérieurs |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |
|   |  |  |   |                                  |                         |                     |                        |

## ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123 à L.123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N° 2015-06 du 23/11/2015, le règlement ANC N° 2017-01 du 05/05/2017 et le règlement ANC N° 2018-01 du 20/04/2018 et le règlement ANC N° 2019-09 du 18/12/2019.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 460 067 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 4 154 712 euros et un total charges de 4 372 522 euros, dégageant ainsi un résultat de -217 810 euros.

L'exercice considéré débute le 01/09/2021 et finit le 31/08/2022.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation, maintenue grâce à l'emprunt obligataire assimilable à des quasi fonds propres.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

## Informations complémentaires

### Faits caractéristiques

Néant

### Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Néant

### Autres informations

Le chiffre d'affaires est comptabilisé linéairement au fur et à mesure de l'exécution des contrats de mise à disposition des places en crèche. L'achat de places en crèche suit la même règle de comptabilisation.

Au 31/08/2022, les produits constatés d'avance s'élèvent à 1 360 K€, les factures non parvenues de places en crèche à 280K€ et les charges constatées d'avance sur achats de places en crèche à 339 K€.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations incorporelles et corporelles ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais

## ANNEXE - Élément 1

## Règles et Méthodes Comptables

accessoires), hors frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

|                       | Mode     | Durée d'amortissement |
|-----------------------|----------|-----------------------|
| Sites internet        | Linéaire | 5 ans                 |
| Logiciels             | Linéaire | 3 ans                 |
| Matériel de transport | Linéaire | 3 ans                 |
| Mobilier              | Linéaire | 8 ans                 |

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Site internet

Le développement de la plateforme de gestion des places en crèches, via notre site internet, est activé dans un compte 205100 par la production immobilisée et amorti sur une durée de 5 ans, pour un montant de 43.2 K€ et un amortissement de 4.3 K€ sur l'exercice 2021/2022.

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis. Les frais liés à leur acquisition ont été comptabilisés à l'actif et font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

Les titres de participation font l'objet d'une appréciation de leur valeur d'inventaire à chaque fin d'exercice qui peut déboucher sur la constitution d'une provision pour dépréciation si la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur bilantielle.

### Obligations convertibles ou échangeables

La société CHOISIR MA CRECHE a émis en 2017, un emprunt obligataire convertible en actions (OCA) d'un montant total de 450 K€.

Le taux d'intérêt applicable à chaque OCA est de 3% par année. Les intérêts non versés sont capitalisés chaque année. A la date d'échéance du 31/12/2027, les OCA seront soit remboursées sans constatation d'un intérêt complémentaire sous la forme d'une prime de non conversion, soit converties en actions pour le montant de l'emprunt augmenté des intérêts.

### Engagement en matière de pensions et retraite

Le montant de l'engagement retraite au 31/08/2022 n'est pas significatif.



# Immobilisations

|               |   | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2022 |
|---------------|---|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|               |   |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|               |   |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres  | 31 986                                |                          | 49 400       |             |          | 81 386                             |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 31 986                                |                          | 49 400       |             |          | 81 386                             |
| CORPORELLES   | Terrains  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Instal., agencement, aménagement divers   |                                       |                          | 74 445       |             |          | 74 445                             |
|               | Matériel de transport   | 2 916                                 |                          |              |             |          | 2 916                              |
|               | Matériel de bureau, mobilier  | 21 810                                |                          | 6 129        |             |          | 27 939                             |
|               | Emballages récupérables et divers   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Immobilisations corporelles en cours  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Avances et acomptes   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | 24 726                                |                          | 80 574       |             |          | 105 300                            |
| FINANCIERES   | Participations évaluées en équivalence  |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Autres participations   | 48 600                                |                          |              |             |          | 48 600                             |
|               | Autres titres immobilisés   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|               | Prêts et autres immobilisations financières                                     | 1 277                                 |                          |              |             |          | 1 277                              |
|               | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES   | 49 877                                |                          |              |             |          | 49 877                             |
| TOTAL         |   | 106 588                               |                          | 129 974      |             |          | 236 562                            |

## Amortissements

|               |  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2022 |
|---------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|               |  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|               | Fonds commercial                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres immobilisations incorporelles             | 16 721                                | 11 802                   |             | 28 523                             |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       | <b>16 721</b>                         | <b>11 802</b>            |             | <b>28 523</b>                      |
| CORPORELLES   | Terrains   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|               | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|               | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |             |                                    |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |                                       | 270                      |             | 270                                |
|               | Matériel de transport                            | 969                                   | 972                      |             | 1 941                              |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 8 886                                 | 5 725                    |             | 14 611                             |
|               | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |             |                                    |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>9 855</b>                          | <b>6 966</b>             |             | <b>16 822</b>                      |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>26 576</b>                         | <b>18 768</b>            |             | <b>45 344</b>                      |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|  | Dotations                         |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
|  | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Fonds commercial                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Terrains   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Constructions sur sol propre                     |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| sur sol d'autrui                                 |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Instal générales Agenct aménagt divers           | 100                               |                   |                               |                                   |                   |                               | 100   |
| Matériel de transport                            |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   | <b>100</b>                        |                   |                               |                                   |                   |                               | <b>100</b>  |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                   |                   |                               |                                   |                   |                               |   |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>100</b>                        |                   |                               |                                   |                   |                               | <b>100</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                   |                   | <b>100</b>                    |                                   |                   |                               | <b>100</b>  |

# Provisions

|                                    |  | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/08/2022 |
|------------------------------------|--|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                    |  |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | Reconstruction gisements miniers et pétroliers   |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions pour investissement   |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions pour hausse des prix  |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires  | 5 824          | 3 420         |             |               | 9 244      |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation  |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions autres  |                |               |             |               |            |
|                                    | PROVISIONS REGLEMENTEES  | 5 824          | 3 420         |             |               | 9 244      |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges   |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour garanties données aux clients   |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme  |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour amendes et pénalités  |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour pertes de change  |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires  |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour impôts  |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations  |                |               |             |               |            |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions  |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer   |                |               |             |               |            |
|                                    | Autres   |                |               |             |               |            |
|                                    | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES   |                |               |             |               |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |               |            |
|                                    | Sur stocks et en-cours   |                |               |             |               |            |
|                                    | Sur comptes clients  | 5 400          |               | 5 400       |               |            |
|                                    | Autres   |                |               |             |               |            |
|                                    | PROVISIONS POUR DEPRECIATION   | 5 400          |               | 5 400       |               |            |
| TOTAL GENERAL                      |  | 11 224         | 3 420         | 5 400       |               | 9 244      |

|   |  |       |       |  |  |
|---|--|-------|-------|--|--|
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles   |  | 3 420 | 5 400 |  |  |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |  |       |       |  |  |

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Créances et Dettes

|   |   | 31/08/2022       | 1 an au plus     | plus d'1 an |
|---|---|------------------|------------------|-------------|
| <b>CREANCES</b>   | Créances rattachées à des participations      |                  |                  |             |
|   | Prêts (1) (2)                                 |                  |                  |             |
|   | Autres immobilisations financières            | 1 277            | 1 277            |             |
|   |   |                  |                  |             |
|   | Clients douteux ou litigieux                  |                  |                  |             |
|   | Autres créances clients                       | 1 120 119        | 1 120 119        |             |
|   | Créances représentatives des titres prêtés    |                  |                  |             |
|   | Personnel et comptes rattachés                |                  |                  |             |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 178              | 178              |             |
|   | Impôts sur les bénéfices                      |                  |                  |             |
|   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 48 478           | 48 478           |             |
|   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |                  |                  |             |
|   | Divers  |                  |                  |             |
|   | Groupe et associés (2)                        |                  |                  |             |
|   | Débiteurs divers                              | 24 782           | 24 782           |             |
|   | Charges constatées d'avances                  | 465 306          | 465 306          |             |
|   | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                     | <b>1 660 139</b> | <b>1 660 139</b> |             |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |   |                  |                  |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |   |                  |                  |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |   |                  |                  |             |

|  |  | 31/08/2022       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|--|--|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>DETTES</b>                                      | Emprunts obligataires convertibles (1)               | 519 404          |                  | 519 404        |               |
|  | Autres emprunts obligataires (1)                     |                  |                  |                |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 606              | 606              |                |               |
|  | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                  |                  |                |               |
|  | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                  |                  |                |               |
|  | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 865 017          | 865 017          |                |               |
|  | Personnel et comptes rattachés                       | 54 611           | 54 611           |                |               |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 48 259           | 48 259           |                |               |
|  | Impôts sur les bénéfices                             |                  |                  |                |               |
|  | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 343 214          | 343 214          |                |               |
|  | Obligations cautionnées                              |                  |                  |                |               |
|  | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 13 905           | 13 905           |                |               |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                  |                  |                |               |
|  | Groupe et associés (2)                               | 20 591           | 20 591           |                |               |
|  | Autres dettes  | 8 009            | 8 009            |                |               |
|  | Dette représentative de titres empruntés             |                  |                  |                |               |
|  | Produits constatés d'avance                          | 1 360 140        | 1 360 140        |                |               |
|  | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>3 233 757</b> | <b>2 714 353</b> | <b>519 404</b> |               |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |  |                  |                  |                |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |  |                  |                  |                |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |  | 56               |                  |                |               |

Capital social

|                          |                                  | 31/08/2022 | Nombre    | Val. Nominale | Montant   |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 10 000,00 | 1,0000        | 10 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           |               |           |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           |               |           |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 10 000,00 | 1,0000        | 10 000,00 |

## Variations des Capitaux Propres

|  | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2021 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2022 |
|--|--|---|----------------------------------|--|--|
| Capital social                             | 10 000                                 |   |                                  |  | 10 000                                 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |  |   |                                  |  |  |
| Ecart de réévaluation                      |  |   |                                  |  |  |
| Réserve légale                             |  |   |                                  |  |  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |  |   |                                  |  |  |
| Réserves réglementées                      |  |   |                                  |  |  |
| Autres réserves                            |  |   |                                  |  |  |
| Report à nouveau                           | (582 681)                              | 7 558                                       |                                  |  | (575 123)                              |
| Résultat de l'exercice                     | 7 558                                  | (7 558)                                     |                                  | (217 810)                                      | (217 810)                              |
| Subventions d'investissement               |  |   |                                  |  |  |
| Provisions réglementées                    | 5 824                                  |   |                                  | 3 420  | 9 244                                  |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>(559 299)</b>                       |   |                                  | <b>(214 390)</b>                               | <b>(773 689)</b>                       |

Date de l'assemblée générale 16/02/2022

Dividendes attribués

<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (559 299)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (559 299)

<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (214 390)

## Produits à recevoir

31/08/2022

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b>                                  |                | <b>185 895</b> |
| <b>Autres créances clients</b><br><i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i> | <i>185 717</i> | <b>185 717</b> |
| <b>Autres créances</b><br><i>IJSS A RECEVOIR</i>                      | <i>178</i>     | <b>178</b>     |

# Charges à payer

31/08/2022

|  |   |                |
|--|---|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>   |   | <b>398 506</b> |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b><br><i>INT.COURUS / EMPRUNTS OBLIG.</i>   | 69 404  | <b>69 404</b>  |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b><br><i>INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES</i>   | 606   | <b>606</b>     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b><br><i>FOURN. FACT. NON PARVEN.</i>   | 284 898   | <b>284 898</b> |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b><br><i>DETTE PROV. POUR CP</i><br><i>ACTIVITE PARTIELLE</i><br><i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i><br><i>ETAT CHARGES A PAYER</i><br><i>TAXE APPRENTISSAGE</i><br><i>FORMATION CONTINUE</i> | 23 936<br>851<br>9 577<br>4 006<br>2 669<br>2 561 | <b>43 599</b>  |



## Produits constatés d'avance

|  | Période | Montants  | 31/08/2022       |
|--|---------|-----------|------------------|
| <b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>  |         |           | <b>1 360 140</b> |
| Produits constatés d'avance - places en crèche     |         | 1 360 140 |                  |
| <b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>    |         |           |                  |
| <b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b> |         |           |                  |
| <b>TOTAL</b>                                       |         |           | <b>1 360 140</b> |

|  |
|--|
|  |
|--|

## Charges constatées d'avance

|  | Période | Montants | 31/08/2022     |
|--|---------|----------|----------------|
| <b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>    |         |          | <b>465 306</b> |
| Charges constatées d'avance - places en crèche       |         | 339 223  |                |
| Charges constatées d'avance - prime sur CA           |         | 103 808  |                |
| Charges constatées d'avance - divers                 |         | 22 275   |                |
| <b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>     |         |          |                |
| <b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b> |         |          |                |
| <b>TOTAL</b>   |         |          | <b>465 306</b> |

# Filiales et participations

| 31/08/2022                                  |  | Capital                    | Capitaux propres                     | Q uote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus |                      |
|---|--|----------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------------|----------------------|
|   |  |                            |                                      |   | Brute                               | Nette                |
| <b>A. Renseignements détaillés</b>          |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| 123 CRECHE, SAS                             |  | 1 070                      | (469 409)                            | 100,00  | 32 000                              | 32 000               |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)                  |  | Prêts et avances consentis | Montant des cautions et avals donnés | Chiffre d'affaires                              | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés |
| 123 CRECHE, SAS                             |  |                            |                                      | 288 661   | (12 677)                            |                      |
| 2. Participations (10 à 50 %)               |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| <b>B. Renseignements globaux</b>            |  | Filiales non reprises en A |                                      | Participations non reprises en A                |                                     |                      |
|   |  | françaises                 | étrangères                           | françaises                                      | étrangères                          |                      |
| Capital                                     |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Capitaux propres                            |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Quote part détenue en pourcentage           |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Valeur comptable des titres détenus - Brute |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Valeur comptable des titres détenus - Nette |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Prêts et avances consentis                  |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Montant des cautions et avals               |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Chiffre d'affaires                          |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Résultat du dernier exercice clos           |  |                            |                                      |   |                                     |                      |
| Dividendes encaissés                        |  |                            |                                      |   |                                     |                      |

# Produits et Charges exceptionnels

31/08/2022

|  |       |                |
|--|-------|----------------|
| <b>Total des produits exceptionnels</b>  |       |                |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>   |       | <b>3 624</b>   |
| <b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b><br><i>CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES</i> | 204   | <b>204</b>     |
| <b>Dotations excep. aux amortissements et aux provisions</b><br><i>DOT AMORT. FRAIS D'ACQ TP</i> | 3 420 | <b>3 420</b>   |
| <b>Résultat exceptionnel</b>   |       | <b>(3 624)</b> |

CHOISIR MA CRECHE  
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros  
Siège social : 2 Allée des Séquoias, 69760 LIMONEST  
828 979 955 RCS LYON

PROCES VERBAL DES DECISIONS DES ASSOCIES  
DU 27 FEVRIER 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 217.810 euros en totalité au compte « report à nouveau » débiteur.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.*

Certifié conforme

Le Président  
Gaspard MARTINANT DE PRENEUF

