

1001 CRECHES

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 60 Avenue de l'Europe – 92270 Bois-Colombes
R.C.S. de Nanterre 521 140 921
(la « **Société** »)

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE PRISES PAR ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE EN DATE DU 22 SEPTEMBRE 2025

Le 22 septembre 2025, à 11 heures,

La société **BABILOU**, société par actions simplifiée au capital de 32 200 344,50 euros, sise au 60 avenue de l'Europe, 92270 Bois-Colombes, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés de Nanterre sous le numéro 795 245 729, représentée par la société Babilou Family Holding, elle-même représentée par Monsieur Christophe Fond, son président, agissant en qualité d'associé unique de la Société (l'« **Associé Unique** ») a tenu l'assemblée générale annuelle, au siège social de la Société (l'« **Assemblée Générale** »).

Après avoir exposé :

1. Que l'Associé Unique a été dûment convoqué ;
2. Que Monsieur Christophe Fond préside la séance en sa qualité de co-gérant de la Société (le « **Président de séance** ») ;
3. Que la société Diagnostic & Investissement, Commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée (le « **Commissaire aux comptes** »).
4. Que les comptes (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé ont été établis par Messieurs Christophe Fond, Mathieu Quéré et Madame Stéphanie Baragnon, co-gérants de la Société (la « **Gérance** »).
5. Que l'Assemblée Générale est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :
 - Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 - quitus à la Gérance ;
 - Affectation du résultat ;
 - Conventions réglementées visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce ;
 - Nomination d'un nouveau commissaire aux comptes titulaire ; et
 - Pouvoirs en vue des formalités.
6. Qu'il est mis à la disposition de l'Assemblée Générale les documents suivants :
 - les statuts en vigueur de la Société ;
 - la lettre de convocation de l'Associé Unique ;
 - la lettre de convocation du Commissaire aux comptes ;
 - les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
 - le rapport de gestion de la Gérance ;
 - le projet de texte des résolutions proposées ;
 - le rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes de la Société.

7. Que le rapport de gestion de la Gérance, le projet de texte des 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 de l'Associé Unique au siège social, étant précisé que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

Le Président de séance donne lecture du rapport de gestion de la Gérance et du rapport du Commissaire aux comptes et déclare la discussion ouverte.

Personne ne demandant la parole, il met successivement aux voix les décisions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIÈRE DÉCISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 - quitus à la Gérance

L'Associé Unique, après lecture du rapport de gestion de la Gérance et du rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 :

- (i) approuve lesdits comptes tels qu'ils lui ont été présentés ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports,
- (ii) 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,
- (iii) donne à la Gérance, quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette décision, mise aux voix, est adoptée par l'Associé Unique.

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat

L'Associé Unique décide, conformément à la proposition de la Gérance, d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, soit un bénéfice de 2 582 470 euros, au compte « *report à nouveau* ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette décision, mise aux voix, est adoptée par l'Associé Unique.

TROISIÈME DÉCISION

Conventions réglementées visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce

L'Associé Unique constate l'absence de conventions réglementées visées à l'article L. 223-19 du Code de commerce.

Cette décision, mise aux voix, est adoptée par l'Associé Unique.

QUATRIÈME DÉCISION

Mandat du Commissaire aux comptes titulaire

Après avoir constaté la fin du mandat du commissaire aux comptes titulaire de la Société, l'Associé Unique décide de ne pas le renouveler et de nommer en remplacement, la société Vachon & Associés S.A.S., société par actions simplifiée, ayant son siège social situé 1-3 rue Lulli, Paris (75002), immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Paris sous le numéro 394 348 155, pour une durée de six exercices, prenant fin à l'issue des décisions de l'associé unique appelé à statuer sur l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2030.

Cette décision, mise aux voix, est adoptée par l'Associé Unique.

CINQUIÈME DÉCISION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé Unique décide de donner tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité qu'il appartiendra.

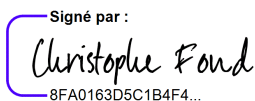
Cette décision, mise aux voix, est adoptée par l'Associé Unique.

○○

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président de séance déclare la séance levée.

○○

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique et répertorié sur le registre des décisions de l'Associé Unique.

Signé par :

8FA0163D5C1B4F4...

BABILOU

représentée par la société Babilou Family Holding,
elle-même représentée par Monsieur Christophe Fond

1001 Crèches

Etats financiers au 31/12/2024

60 AVENUE DE L'EUROPE 92270 BOIS-COLOMBES

52114092100037

CERTIFIE CONFORME

Stéphanie BARAGNON Morgane Weill

Signé par :
Stéphanie BARAGNON
1D31D8EB906B44A...

Signé par :
Morgane Weill
32E8DB2B90E8446...

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
Événements 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 sûretés réelles	26
Effectif moyen	27
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	28
Filiales et participations	29
Éléments relevant de plusieurs postes du bilan.....	30

Bilan Actif

1001 Crèches

2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	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	4 589 017,90	112 066,91	213 258,86
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	24 450,00		24 450,00	24 450,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	4 725 534,81	4 589 017,90	136 516,91	237 708,86
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	198 054,40	190 356,72	7 697,68	8 941,75
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	198 054,40	190 356,72	7 697,68	8 941,75
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	1 248 182,75		1 248 182,75	1 165 794,00
Autres titres immobilisés	760 175,00	853 487,31	(93 312,31)	27 203,40
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 295,03		98 295,03	21 281,88
Total immobilisations financières	2 106 652,78	853 487,31	1 253 165,47	1 214 279,28
ACTIF IMMOBILISE	7 030 241,99	5 632 861,93	1 397 380,06	1 460 929,89
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	9 116 334,66	567 750,36	8 548 584,30	14 085 440,72
Autres créances	8 262 363,76	105 787,95	8 156 575,81	17 867 643,54
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	17 378 698,42	673 538,31	16 705 160,11	31 953 084,26
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	29 118,47		29 118,47	71 731,26
Total disponibilités et divers	29 118,47		29 118,47	71 731,26
Charges constatées d'avance	419 759,95		419 759,95	1 300 925,10
ACTIF CIRCULANT	17 827 576,84	673 538,31	17 154 038,53	33 325 740,62
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 857 818,83	6 306 400,24	18 551 418,59	34 786 670,51

© 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

2024

BILAN PASSIF

	2024	2023
Capital social ou individuel Dont versé :	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	2 403 695,76	94 852,87
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 582 469,67	2 308 842,89
Total situation nette	4 997 165,43	2 414 695,76
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 997 165,43	2 414 695,76
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	1 203,19
Emprunts et dettes financières divers	3 941 517,09	20 360 600,68
Total dettes financières	3 942 720,28	20 361 803,87
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 666,66	22 666,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 630 805,29	7 191 624,76
Dettes fiscales et sociales	2 395 856,07	2 248 898,74
Total dettes d'exploitation	8 049 328,02	9 463 190,16
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		179 966,32
Total dettes diverses		179 966,32
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 562 204,86	2 367 014,40
DETTES	13 554 253,16	32 371 974,75
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 551 418,59	34 786 670,51

© Invoice - Tableau annexe

Compte de résultat (en liste)

1001 Crèches

2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	10 868 390,81		10 868 390,81	11 054 517,80
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 868 390,81		10 868 390,81	11 054 517,80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			218 799,00	208 267,77
Autres produits (1) (11)			16 566,95	5,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			11 103 756,76	11 262 791,44
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)			4 252 543,57	4 991 273,87
Total charges externes			4 252 543,57	4 991 273,87
Impôts, taxes et versements assimilés			7 926,23	245 143,05
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 736 755,64	1 788 731,84
Charges sociales (10)			821 895,78	780 384,24
Total charges de personnel			2 558 651,42	2 569 116,08
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			627 862,02	338 386,49
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				34 328,44
Total dotations d'exploitation			627 862,02	372 714,93
Autres charges (12)			49 713,67	42,90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			7 496 696,91	8 178 290,83
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 607 059,85	3 084 500,61
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			499 677,49	215 996,68
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			4,50	3,75
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			499 681,99	216 000,43
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			54 112,89	
Intérêts et charges assimilées (6)			444 637,61	247 450,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			498 750,50	247 450,05
RESULTAT FINANCIER			931,49	(31 449,62)
RESULTAT COURANT			3 607 991,34	3 053 050,99

© Invoice - Tableau annexe

Compte de résultat (suite)

1001 Crèches

2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 634,00	76,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 634,00	76,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(26 634,00)	(76,00)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	998 887,67	744 132,10
TOTAL DES PRODUITS	11 603 438,75	11 478 791,87
TOTAL DES CHARGES	9 020 969,08	9 169 948,98
BENEFICE ou PERTE	2 582 469,67	2 308 842,89

- (1) Dont produits nets partiels 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 liées8 546 416,90
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées444 637,61
- (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 charges7 716,00
- (10) Dont cotisations 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 3,15%.

Faits marquants de l'exercice

Néant.

Evénements post clôture

Néant.

Immobilisations

1001 Crèches

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 725 534,81		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 725 534,81		
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		5 375,00
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	159 173,62		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	192 946,40		5 375,00
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 165 794,00		82 388,75
Autres titres immobilisés	826 577,82		
Prêts et autres immobilisations financières	21 281,88		77 013,15
<i>Total immobilisations financières</i>	2 013 653,70		159 401,90
TOTAL GENERAL	6 932 134,91		164 776,90

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 725 534,81	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			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			39 147,78	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		267,00	158 906,62	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		267,00	198 054,40	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 248 182,75	
Autres titres immobilisés		66 402,82	760 175,00	
Prêts et autres immobilisations financières			98 295,03	
<i>Total immobilisations financières</i>		66 402,82	2 106 652,78	
TOTAL GENERAL		66 669,82	7 030 241,99	

© Invoice - Tableau annexé

Amortissements

1001 Crèches

2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 487 825,95	101 191,95		4 589 017,90
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 487 825,95	101 191,95		4 589 017,90
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	28 923,31	2 526,79		31 450,10
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 081,34	3 825,28		158 906,62
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	184 004,65	6 352,07		190 356,72
TOTAL GENERAL	4 671 830,60	107 544,02		4 779 374,62

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 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoice - Tableau annexe

Provisions

1001 Crèches

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
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						
Prov. pour charges soc. et fisc. 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	799 374,42	54 112,89				853 487,31
Sous total sur immobilisations	799 374,42	54 112,89				853 487,31
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	258 782,36	308 968,00				567 750,36
Autres provisions dépréciations	105 787,95					105 787,95
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 163 944,73	363 080,89				1 527 025,62
TOTAL GENERAL	1 163 944,73	363 080,89				1 527 025,62
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		54 112,89				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoice - Tableau annexe

Créances et dettes

1001 Crèches

2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 248 182,75	82 388,75	1 165 794,00	1 165 794,00
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	98 295,03	10 610,33	87 684,70	21 281,88
Total actif immobilisé	1 346 477,78	92 999,08	1 253 478,70	1 187 075,88
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	61 050,56	61 050,56		61 050,56
Autres créances clients	9 055 284,10	9 055 284,10		14 283 172,52
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 545,85	4 545,85		4 360,46
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 748,87	2 748,87		15 983,18
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	412 092,38	412 092,38		924 691,24
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	26 781,61	26 781,61		44 254,55
Groupe et associés (2)	6 640 617,26	6 640 617,26		16 714 204,21
Débiteurs divers	1 182 678,89	1 182 678,89		269 937,85
Total actif circulant	17 385 799,52	17 385 799,52		32 317 654,57
Charges constatées d'avance	419 759,95	419 759,95		1 300 925,10
TOTAL DES CREANCES	19 152 037,25	17 898 558,55	1 253 478,70	34 805 655,55
(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			1 203,19
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	20 090,00	20 090,00			56 538,10
Fournisseurs et comptes rattachés	5 630 805,29	5 630 805,29			7 191 624,76
Personnel et comptes rattachés	358 346,50	358 346,50			332 265,82
Sécurité sociale et autres organismes so	326 660,55	326 660,55			247 036,39
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 678 019,80	1 678 019,80			1 646 329,03
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	32 829,22	32 829,22			23 267,50
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)	3 921 427,09	3 921 427,09			20 304 062,58
Autres dettes					179 966,32
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 562 204,86	1 562 204,86			2 367 014,40
TOTAL DES DETTES	13 531 586,50	13 531 586,50			32 349 308,09
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					

© Invoice - Tableau annexé

1001 Crèches

2024

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	348 182,75	265 794,00
Autres immobilisations financières	54 112,89	(22 900,26)
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>402 295,64</i>	<i>242 893,74</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	8 252 720,09	8 197 737,01
Autres créances	752 166,66	14 166,66
<i>Total créances</i>	<i>9 004 886,75</i>	<i>8 211 903,67</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 407 182,39	8 454 797,41

1001 Crèches

2024

Nature des charges	2024	2023
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	22 666,66
<i>Total dettes financières</i>	22 666,66	22 666,66
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 251 553,57	2 012 329,49
Dettes fiscales et sociales	548 352,53	444 067,82
<i>Total dettes d'exploitation</i>	3 799 906,10	2 456 397,31
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	3 822 572,76	2 479 063,97

Composition du capital social

1001 Crèches

2024

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

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
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	94 852,87			2 308 842,89			2 403 695,76
Résultat de l'exercice	2 308 842,89			(2 308 842,89)		2 582 469,67	2 582 469,67
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	2 414 695,76					2 582 469,67	4 997 165,43

Charges exceptionnelles

1001 Crèches

2024

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	26 634,00	76,00
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 634,00	76,00
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
Total autres charges exceptionnelles		
Autres		
Total autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	26 634,00	76,00

Produits exceptionnels

1001 Crèches

2024

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits 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		
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
Total produits des cessions d'éléments d'actif		
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		
Total autres produits exceptionnels		
Autres		
Total autres		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL		

Charges et produits financiers

1001 Crèches

2024

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	438 639,69	244 287,17
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		
Total charges d'intérêts	438 639,69	244 287,17
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	5 997,92	6 929,91
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		(3 767,03)
Dotations financières aux amortissements et provisions	54 112,89	
Total des charges financières	498 750,50	247 450,05
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	498 750,50	247 450,05

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2024	2023
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	499 677,49	215 996,68
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	499 677,49	215 996,68
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement	4,50	3,75
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	499 681,99	216 000,43
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	499 681,99	216 000,43

Ventilation de l'IS

1001 Crèches

2024

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	3 607 991,34		3 607 991,34	998 887,67	2 609 103,67	3 053 050,99
Résultat exceptionnel	(26 634,00)		(26 634,00)		(26 634,00)	(76,00)
Résultat comptable (hors participation)	3 581 357,34		3 581 357,34	998 887,67	2 582 469,67	3 052 974,99
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	3 581 357,34		3 581 357,34	998 887,67	2 582 469,67	3 052 974,99
Autres						
Total autres						
Total général	3 581 357,34		3 581 357,34	998 887,67	2 582 469,67	3 052 974,99

2024

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

1001 Crèches

2024

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

TOTAL GENERAL

Dettes garanties par des suretés réelles

1001 Crèches

2024

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			
Total autres dettes			
TOTAL			

Effectif moyen

1001 Crèches

2024

EFFECTIF AU : 31/12/2024

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres	11,00	11,00			11,00	11,00
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	21,00	21,00			21,00	21,00
Autres :						
TOTAL	32	32,00			32,00	32,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

1001 Crèches

2 024,00

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	BABILOU FAMILY HOLDING 60 AVENUE DE L'EUROPE 92270 BOIS COLOMBES	100

© Invoice - Tableau annexe

Filiales et participations

1001 Crèches

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	réserves et re- port à nouveau avant affectatio- des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		rêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des autions et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

© Invoice - Tableau annexé

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

1001 Crèches

2024

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	1 248 182,75		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières	1 248 182,75		
TOTAL Immobilisations	1 248 182,75		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	8 088 738,07		
Autres créances	3 193 843,17		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	11 282 581,24		
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	3 988 408,02		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	3 988 408,02		
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 2024



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 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

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 2024 à la date d'émission de notre rapport.



3. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

4. 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 les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article L.441-10 du code de commerce, sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels

5. 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.

6. 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. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

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

Fait à Paris, le 26 septembre 2025.

Pour la SARL DIAGNOSTIC & INVESTISSEMENT

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

1001 Crèches

Etats financiers au 31/12/2024

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 relavant de plusieurs postes du bilan.....	30

Bilan Actif

1001 Crèches

2024

BILAN ACTIF

	2024			2023
	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	4 589 017,90	112 066,91	213 258,86
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	24 450,00		24 450,00	24 450,00
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>4 725 534,81</i>	<i>4 589 017,90</i>	<i>136 516,91</i>	<i>237 708,86</i>
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	198 054,40	190 356,72	7 697,68	8 941,75
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>198 054,40</i>	<i>190 356,72</i>	<i>7 697,68</i>	<i>8 941,75</i>
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	1 248 182,75		1 248 182,75	1 165 794,00
Autres titres immobilisés	760 175,00	853 487,31	(93 312,31)	27 203,40
Prêts				
Autres immobilisations financières	98 295,03		98 295,03	21 281,88
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>2 106 652,78</i>	<i>853 487,31</i>	<i>1 253 165,47</i>	<i>1 214 279,28</i>
ACTIF IMMOBILISE	7 030 241,99	5 632 861,93	1 397 380,06	1 460 929,89
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	9 116 334,66	567 750,36	8 548 584,30	14 085 440,72
Autres créances	8 262 363,76	105 787,95	8 156 575,81	17 867 643,54
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>17 378 698,42</i>	<i>673 538,31</i>	<i>16 705 160,11</i>	<i>31 953 084,26</i>
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	29 118,47		29 118,47	71 731,26
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>29 118,47</i>		<i>29 118,47</i>	<i>71 731,26</i>
Charges constatées d'avance	419 759,95		419 759,95	1 300 925,10
ACTIF CIRCULANT	17 827 576,84	673 538,31	17 154 038,53	33 325 740,62
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	24 857 818,83	6 306 400,24	18 551 418,59	34 786 670,51

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

© Invoice - Tableau annexé

Bilan Passif

1001 Crèches

2024

BILAN PASSIF

	2024	2023
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	2 403 695,76	94 852,87
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 582 469,67	2 308 842,89
<i>Total situation nette</i>	<i>4 997 165,43</i>	<i>2 414 695,76</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 997 165,43	2 414 695,76
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	1 203,19
Emprunts et dettes financières divers	3 941 517,09	20 360 600,68
<i>Total dettes financières</i>	<i>3 942 720,28</i>	<i>20 361 803,87</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 666,66	22 666,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 630 805,29	7 191 624,76
Dettes fiscales et sociales	2 395 856,07	2 248 898,74
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>8 049 328,02</i>	<i>9 463 190,16</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		179 966,32
<i>Total dettes diverses</i>		<i>179 966,32</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	1 562 204,86	2 367 014,40
DETTES	13 554 253,16	32 371 974,75
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	18 551 418,59	34 786 670,51

© Invoice - Tableau annexe

Compte de résultat (en liste)

1001 Crèches

2024

COMPTE DE RESULTAT

	2024			2023
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	10 868 390,81		10 868 390,81	11 054 517,80
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 868 390,81		10 868 390,81	11 054 517,80
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			218 799,00	208 267,77
Autres produits (1) (11)			16 566,95	5,87
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			11 103 756,76	11 262 791,44
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)			4 252 543,57	4 991 273,87
<i>Total charges externes</i>			<i>4 252 543,57</i>	<i>4 991 273,87</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			7 926,23	245 143,05
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 736 755,64	1 788 731,84
Charges sociales (10)			821 895,78	780 384,24
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 558 651,42</i>	<i>2 569 116,08</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			627 862,02	338 386,49
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				34 328,44
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>627 862,02</i>	<i>372 714,93</i>
Autres charges (12)			49 713,67	42,90
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			7 496 696,91	8 178 290,83
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 607 059,85	3 084 500,61
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			499 677,49	215 996,68
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)			4,50	3,75
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			499 681,99	216 000,43
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions			54 112,89	
Intérêts et charges assimilées (6)			444 637,61	247 450,05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			498 750,50	247 450,05
RESULTAT FINANCIER			931,49	(31 449,62)
RESULTAT COURANT			3 607 991,34	3 053 050,99

© Invoice - Tableau annexe

Compte de résultat (suite)

1001 Crèches

2024

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2024	2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	26 634,00	76,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	26 634,00	76,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(26 634,00)	(76,00)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	998 887,67	744 132,10
TOTAL DES PRODUITS	11 603 438,75	11 478 791,87
TOTAL DES CHARGES	9 020 969,08	9 169 948,98
BENEFICE ou PERTE	2 582 469,67	2 308 842,89

- (1) Dont produits nets partiels 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
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
(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
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

6 546 416,90
444 637,61
7 716,00

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 3,15%.

Faits marquants de l'exercice

Néant.

Evénements post clôture

Néant.

Immobilisations

1001 Crèches

2024

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2024	Augmentations	
		Réévaluations courant 2024	Acquisitions courant 2024
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 725 534,81		
Total immobilisations incorporelles	4 725 534,81		
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		5 375,00
- Matériel de transport			
- Matériel de bureau et mobilier informatique	159 173,62		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total immobilisations corporelles	192 946,40		5 375,00
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 165 794,00		82 388,75
Autres titres immobilisés	826 577,82		
Prêts et autres immobilisations financières	21 281,88		77 013,15
Total immobilisations financières	2 013 653,70		159 401,90
TOTAL GENERAL	6 932 134,91		164 776,90

	Diminutions		Valeur brute fin 2024	Valeur d'origine
	Virements courant 2024	Cessions courant 2024		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 725 534,81	
Total immobilisations incorporelles			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			39 147,78	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		267,00	158 906,62	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles		267,00	198 054,40	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 248 182,75	
Autres titres immobilisés		66 402,82	760 175,00	
Prêts et autres immobilisations financières			98 295,03	
Total immobilisations financières		66 402,82	2 106 652,78	
TOTAL GENERAL		66 669,82	7 030 241,99	

© Invoice - Tableau annexé

Amortissements

1001 Crèches

2024

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 487 825,95	101 191,95		4 589 017,90
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	4 487 825,95	101 191,95		4 589 017,90
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	28 923,31	2 526,79		31 450,10
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 081,34	3 825,28		158 906,62
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	184 004,65	6 352,07		190 356,72
TOTAL GENERAL	4 671 830,60	107 544,02		4 779 374,62

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 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

© Invoice - Tableau annexe

Provisions

1001 Crèches

2024

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
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						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
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	799 374,42	54 112,89				853 487,31
<i>Sous total sur immobilisations</i>	799 374,42	54 112,89				853 487,31
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients	258 782,36	308 968,00				567 750,36
Autres provisions dépréciations	105 787,95					105 787,95
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 163 944,73	363 080,89				1 527 025,62
TOTAL GENERAL	1 163 944,73	363 080,89				1 527 025,62
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières		54 112,89				
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

© Invoice - Tableau annexe

Créances et dettes

1001 Crèches

2024

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	1 248 182,75	82 388,75	1 165 794,00	1 165 794,00
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	98 295,03	10 610,33	87 684,70	21 281,88
Total actif immobilisé	1 346 477,78	92 999,08	1 253 478,70	1 187 075,88
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	61 050,56	61 050,56		61 050,56
Autres créances clients	9 055 284,10	9 055 284,10		14 283 172,52
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 545,85	4 545,85		4 360,46
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 748,87	2 748,87		15 983,18
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	412 092,38	412 092,38		924 691,24
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	26 781,61	26 781,61		44 254,55
Groupe et associés (2)	6 640 617,26	6 640 617,26		16 714 204,21
Débiteurs divers	1 182 678,89	1 182 678,89		269 937,85
Total actif circulant	17 385 799,52	17 385 799,52		32 317 654,57
Charges constatées d'avance	419 759,95	419 759,95		1 300 925,10
TOTAL DES CREANCES	19 152 037,25	17 898 558,55	1 253 478,70	34 805 655,55
(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			1 203,19
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1)	20 090,00	20 090,00			56 538,10
Fournisseurs et comptes rattachés	5 630 805,29	5 630 805,29			7 191 624,76
Personnel et comptes rattachés	358 346,50	358 346,50			332 265,82
Sécurité sociale et autres organismes so	326 660,55	326 660,55			247 036,39
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 678 019,80	1 678 019,80			1 646 329,03
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	32 829,22	32 829,22			23 267,50
Dettes sur immobilisations et comptes rat					
Groupe et associés (2)	3 921 427,09	3 921 427,09			20 304 062,58
Autres dettes					179 966,32
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 562 204,86	1 562 204,86			2 367 014,40
TOTAL DES DETTES	13 531 586,50	13 531 586,50			32 349 308,09
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux as:					

© Invoice - Tableau annexe

Produits à recevoir

1001 Crèches

2024

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2024	2023
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	348 182,75	265 794,00
Autres immobilisations financières	54 112,89	(22 900,26)
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>402 295,64</i>	<i>242 893,74</i>
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	8 252 720,09	8 197 737,01
Autres créances	752 166,66	14 166,66
<i>Total créances</i>	<i>9 004 886,75</i>	<i>8 211 903,67</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	9 407 182,39	8 454 797,41

Charges à payer

1001 Crèches

2024

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2024	2023
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	22 666,66
<i>Total dettes financières</i>	22 666,66	22 666,66
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 251 553,57	2 012 329,49
Dettes fiscales et sociales	548 352,53	444 067,82
<i>Total dettes d'exploitation</i>	3 799 906,10	2 456 397,31
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	3 822 572,76	2 479 063,97

Composition du capital social

1001 Crèches

2024

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

2024

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2024	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2024
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	94 852,87			2 308 842,89			2 403 695,76
Résultat de l'exercice	2 308 842,89			(2 308 842,89)		2 582 469,67	2 582 469,67
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	2 414 695,76					2 582 469,67	4 997 165,43

Charges exceptionnelles

1001 Crèches

2024

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2024	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	26 634,00	76,00
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>	<i>26 634,00</i>	<i>76,00</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis 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	26 634,00	76,00

Produits exceptionnels

1001 Crèches

2024

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2024	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits 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		
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		

Charges et produits financiers

1001 Crèches

2024

CHARGES FINANCIERES

Nature des charges	2024	2023
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes		
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie	438 639,69	244 287,17
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		
<i>Total charges d'intérêts</i>	438 639,69	244 287,17
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	5 997,92	6 929,91
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres charges financières		(3 767,03)
Dotations financières aux amortissements et provisions	54 112,89	
<i>Total des charges financières</i>	498 750,50	247 450,05
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	498 750,50	247 450,05

PRODUITS FINANCIERS

Nature des produits	2024	2023
Produits de participations		
Revenus des titres de participation		
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<i>Total produits de participations</i>		
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	499 677,49	215 996,68
Revenus des créances immobilisées		
<i>Total produits des autres immobilisations financières</i>	499 677,49	215 996,68
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
<i>Total revenus des autres créances</i>		
Revenus des valeurs mobilières de placement	4,50	3,75
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Autres produits financiers		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<i>Total des produits financiers</i>	499 681,99	216 000,43
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	499 681,99	216 000,43

© Invoice - Tableau annexe

Ventilation de l'IS

1001 Crèches

2024

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2024					2023
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	3 607 991,34		3 607 991,34	998 887,67	2 609 103,67	3 053 050,99
Résultat exceptionnel	(26 634,00)		(26 634,00)		(26 634,00)	(76,00)
Résultat comptable (hors participation)	3 581 357,34		3 581 357,34	998 887,67	2 582 469,67	3 052 974,99
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés						
Créances d'impôt						
Total avant impôt	3 581 357,34		3 581 357,34	998 887,67	2 582 469,67	3 052 974,99
Autres						
Total autres						
Total général	3 581 357,34		3 581 357,34	998 887,67	2 582 469,67	3 052 974,99

2024

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

2024

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
TOTAL						

© Invoke - Tableau annexe

2024

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

2024

EFFECTIF AU : 31/12/2024

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Cadres	11,00	11,00			11,00	11,00
Agents de maîtrise						
Employés et techniciens	21,00	21,00			21,00	21,00
Autres :						
TOTAL	32	32,00			32,00	32,00

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

1001 Crèches

2 024,00

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT
LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	BABILOU FAMILY HOLDING 60 AVENUE DE L'EUROPE 92270 BOIS COLOMBES	100

© Invoice - Tableau annexe

Filiales et participations

1001 Crèches

2024

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et re- port à nouveau avant affectatio- n 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 autisations et aval donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					

© Invoice - Tableau annexé

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

1001 Crèches

2024

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	1 248 182,75		
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>1 248 182,75</i>		
TOTAL Immobilisations	1 248 182,75		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances clients et comptes rattachés	8 088 738,07		
Autres créances	3 193 843,17		
Capital souscrit, appelé et non appelé			
TOTAL Créances	11 282 581,24		
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	3 988 408,02		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
TOTAL Dettes	3 988 408,02		
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

© Invoice - Tableau annexé