



RCS : AIX EN PROVENCE

Code greffe : 1301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de AIX EN PROVENCE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01500

Numéro SIREN : 514 559 004

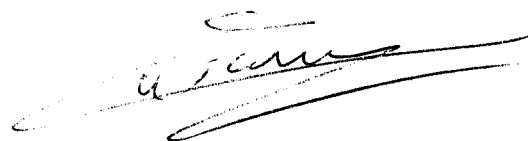
Nom ou dénomination : BALEO

Ce dépôt a été enregistré le 26/10/2017 sous le numéro de dépôt 10489

BALEO

Société par actions simplifiée au capital de 100.000,00 euros,
Siège social : Bâtiment A - ZAC EIFFEL, 405, rue Gustave Eiffel –
13290 AIX-EN-PROVENCE
514 559 004 RCS AIX-EN-PROVENCE

**COMPTES SOCIAUX
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016**



Certifiés sincères et véritables

LA BOÎTE AUX ENFANTS
Représentée par Monsieur LE JARIEL

Président

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société ou la personne morale désignée ci-après :

BALEO

Société par actions simplifiée au capital de 100.000,00 euros,
Siège social : Bâtiment A - ZAC EIFFEL, 405, rue Gustave Eiffel –
13290 AIX-EN-PROVENCE
514 559 004 RCS AIX-EN-PROVENCE

Représentée par son représentant légal : LA BOÎTE AUX ENFANTS, représentée par Monsieur Gaëtan LE JARIEL, en sa qualité de Président,

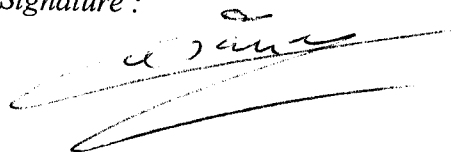
- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

La SELARL VENTURY AVOCATS

Espaces Berlioz
100 Rue Albert Caquot
06410 BIOT
501 363 667 RCS Antibes

Fait à Aix-en-Provence,
Le 20 mars 2017.

Signature :





BALEO

405 RUE GUSTAVE EIFFEL
BAT A ZAC EIFFEL
13854 AIX EN PROVENCE

SIRET : 51455900400015

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2015 AU 30/09/2016

Sommaire

Bilan Actif _____	4
Bilan Passif _____	5
Compte de résultat _____	7
Annexes des comptes annuels _____	10
Bilan détaillé Actif _____	17
Compte de résultat détaillé _____	22

BALEO

Compte rendu de travaux de l'expert comptable

COMPTE RENDU DE TRAVAUX DE L'EXPERT COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise :

BALEO
405 RUE GUSTAVE EIFFEL
BAT A ZAC EIFFEL
13854 AIX EN PROVENCE

pour l'exercice du 01/10/2015 au 30/09/2016, en notre qualité d'expert comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	681 541,42	Euros
- chiffre d'affaires	616 058,06	Euros
- résultat net comptable	-25 315,98	Euros

Fait à PARIS le 11/01/2017

Pour la société Euredit

Christelle EVE
Expert-Comptable

BALEO

Bilan

Bilan Actif

Présenté en Euros

Actif du bilan	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	24 189,20	22 064,65	2 124,55	3 464,55	- 1 340
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	370 611,08	167 859,40	202 751,68	228 862,93	- 26 111
Installations techniques, matériel et outillage industriels	364 880,10	188 875,42	176 004,68	217 007,68	- 41 003
Autres immobilisations corporelles	140 604,96	80 762,46	59 842,50	64 432,42	- 4 590
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33 917,25		33 917,25	33 917,25	
TOTAL (I)	934 202,59	459 561,93	474 640,66	547 684,83	- 73 044
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	14 121,17		14 121,17	8 680,86	5 440
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	3 759,00		3 759,00	12 652,77	- 8 894
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	466,70		466,70	3 869,00	- 3 402
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				8 191,00	- 8 191
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	89 414,83		89 414,83	15 780,20	73 635
. Autres	38 173,25		38 173,25	48 282,82	- 10 110
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	47 679,48		47 679,48	8 253,65	39 426
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	13 286,33		13 286,33	12 652,36	634
TOTAL (II)	206 900,76		206 900,76	118 362,66	88 538
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 141 103,35	459 561,93	681 541,42	666 047,49	15 494

Bilan Passif

Présenté en Euros

Passif du bilan	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000,00)	100 000,00	100 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-155 214,52	-159 784,71	4 570
Résultat de l'exercice	-25 315,98	4 570,19	- 29 886
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-80 530,50	-55 214,52	- 25 316
Autres Fonds Propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		10 000,00	- 10 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		10 000,00	- 10 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	265 380,52	318 456,63	- 53 076
. Découverts, concours bancaires		1 270,75	- 1 271
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	301 755,75	270 964,26	30 791
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 923,49	70 765,90	75 158
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 888,91	7 874,93	2 014
. Organismes sociaux	21 598,51	27 013,90	- 5 415
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 084,13	749,90	334
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	12 940,61	10 698,74	2 242
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	3 500,00	3 467,00	33
TOTAL (IV)	762 071,92	711 262,01	50 810
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	681 541,42	666 047,49	15 494

BALEO

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	216 907,75		216 907,75	176 999,09	39 909 22,55
Production vendue biens					
Production vendue services	399 150,31		399 150,31	457 999,92	- 58 850 -12,85
Chiffres d'affaires Nets	616 058,06		616 058,06	634 999,01	- 18 941 -2,98
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 546,32		15 546 N/S
Autres produits			3 879,72	397,40	3 482 876,28
Total des produits d'exploitation (I)			635 484,10	635 396,41	88 0,01
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80 860,20	84 303,19	- 3 443 -4,08
Variation de stock (marchandises)			-5 440,31	-3 960,66	- 1 480 37,36
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			362 800,83	316 230,65	46 570 14,73
Impôts, taxes et versements assimilés			16 556,88	10 133,97	6 423 63,38
Salaires et traitements			129 038,00	142 002,60	- 12 965 -9,13
Charges sociales			31 922,84	27 273,68	4 649 17,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 931,57	82 767,21	4 164 5,03
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			6 150,43	650,85	5 500 844,98
Total des charges d'exploitation (II)			708 820,44	659 401,49	49 419 7,49
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-73 336,34	-24 005,08	- 49 331 205,50
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			124,67	119,76	5 4,10
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			124,67	119,76	5 4,10
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			5 554,00	4 873,00	681 13,97
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			5 554,00	4 873,00	681 13,97
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 429,33	-4 753,24	- 676 14,22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-78 765,67	-28 758,32	- 50 007 173,89

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	65 925,32	48 209,72	17 716	36,75
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	10 000,00		10 000	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	75 925,32	48 209,72	27 716	57,49
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 952,35	14 881,21	4 071	27,36
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 523,28		3 523	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	22 475,63	14 881,21	7 594	51,03
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	53 449,69	33 328,51	20 121	60,37
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	711 534,09	683 725,89	27 808	4,07
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	736 850,07	679 155,70	57 694	8,50
RESULTAT NET	-25 315,98	4 570,19	- 29 886	653,94
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

BALEO

Annexes des comptes annuels

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 681 541,42 E.

Le résultat net comptable est une perte de 25 315,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément aux principes et méthodes retenues par le code de commerce (Art. 123-12 à 123-23), le décret du 29 novembre 1983, ainsi que par le Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03).

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Modes et méthodes comptables appliqués aux divers postes du bilan

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles correspondent principalement à la valeur des dépôts de garantie versés.

Amortissements des immobilisations

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition des immobilisations décomposables ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des SICAV et des fonds communs de placement qui sont enregistrés à leur coût d'acquisition ou à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure à ce coût.

Intégration fiscale

La société BALEO a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2015.

La société mère du groupe fiscal est la société LA BOITE AUX ENFANTS, sise 19 bis Boulevard Jean Monnet – Les Armoiries – 94360 BRY SUR MARNE, dont le SIRET est 519 143 911 00013.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi acquis par la société est comptabilisé en diminution des frais de personnel pour un montant de 7 444 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leurs fonds de roulement et d'investissements.

Notes sur le bilan et le compte de résultat

Les tableaux ci-après complètent les informations données ci-dessus.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 934 203

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 189			24 189
Immobilisations corporelles	873 870	17 411	15 184	876 096
Immobilisations financières	33 917			33 917
TOTAL	931 976	17 411	15 184	934 203

Amortissements et provisions d'actif = 459 562

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 725	1 340		22 065
Immobilisations corporelles	363 567	88 740	14 810	437 497
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	384 291	90 080	14 810	459 562

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	24 189	22 065	2 125	de 1 à 5 ans
Inst.agenc./constr.s/sol d'autrui	370 611	167 859	202 752	de 10 à 15 ans
Materiel industriel	37 543	28 557	8 985	de 2 à 5 ans
Outillage industriel	327 337	160 318	167 019	de 5 à 15 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	98 821	42 580	56 241	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	9 960	8 526	1 434	de 3 à 5 ans
Mobilier	6 040	3 873	2 167	de 3 à 10 ans
Mobilier	25 783	25 783	0	5 ans
TOTAL	900 285	459 562	440 723	

Etat des créances = 179 017

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 917		33 917
Actif circulant & charges d'avance	145 100	145 100	
TOTAL	179 017	145 100	33 917

Annexes des comptes annuels (suite)**Produits à recevoir par postes du bilan = 6 153**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 153
Disponibilités	
TOTAL	6 153

Charges constatées d'avance = 13 286

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	10,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	10,00	100 000

Provisions =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions					
Provisions pour risques	10 000		10 000		
TOTAL	10 000		10 000		

Etat des dettes = 762 072

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	265 381	53 076	212 305	
Dettes financières diverses	301 756	301 756		
Fournisseurs	145 923	133 118	12 805	
Dettes fiscales & sociales	45 512	39 828	5 684	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	3 500	3 500		
TOTAL	762 072	531 278	230 794	

Charges à payer par postes du bilan = 120 419

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	95 017
Dettes fiscales & sociales	25 401
Autres dettes	
TOTAL	120 419

Produits constatés d'avance = 3 500

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 616 058

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	216 908	35,21 %
Prestations de services	399 150	64,79 %
TOTAL	616 058	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	0

BALEO

Société par actions simplifiée au capital de 100.000,00 euros,
Siège social : Bâtiment A - ZAC EIFFEL, 405, rue Gustave Eiffel –
13290 AIX-EN-PROVENCE
514 559 004 RCS AIX-EN-PROVENCE

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 20 MARS 2017

L'AN DEUX MILLE DIX-SEPT,

Et le 20 mars à 10 heures,

La société LA BOÎTE AUX ENFANTS, associé unique de la Société BALEO, a pris les décisions suivantes au sein des locaux de la société LA BOÎTE AUX ENFANTS, sis 19bis boulevard Jean Monnet - Les armoiries shopping centre - 94360 BRY SUR MARNE.

La société LA BOÎTE AUX ENFANTS, représentée par Monsieur Gaëtan LE JARIEL, son Président, préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

La feuille de présence est arrêtée et certifiée exacte par le Président, qui constate que l'associé présent possède la totalité des actions composant le capital social et ayant le droit de vote.

La société ASSOCIÉS EN AUDIT, représentée par Monsieur Jérôme DUMONT, commissaire aux comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est présente.

L'Associé Unique a statué sur l'ordre du jour suivant :

A titre Ordinaire :

- Lecture du rapport de gestion du Président au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- Lecture du rapport général du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- Lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées ;
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce ;
- Quitus au Président ;
- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- Dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts ;
- Rémunération du Président ;
- Pouvoirs en vue des formalités.

PREMIÈRE DÉCISION

Approbation des comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016

L'Associé Unique,

Après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 30 septembre 2016 ;
- des comptes sociaux de l'exercice clos le 30 septembre 2016, à savoir : Bilan actif-passif, Compte de résultat, Annexe, Balance Générale et liasse fiscale ;

Approuve, tels qu'ils ont été présentés, les comptes de cet exercice se soldant par une perte de (25.315,98) euros.

Approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

Donne en conséquence au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2016

L'Associé Unique,

Comme conséquence de la résolution qui précède,

Décide d'affecter la perte de l'exercice qui se chiffrent à (25.315,98) euros en compte report à nouveau.

Le compte « Report à nouveau » est ainsi doté à hauteur de (180.530,50) euros.

Constata, en conséquence, qu'aucun dividende ne sera proposé à la distribution.

Rappelle, conformément à l'article 243 bis du CGI, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

TROISIÈME DÉCISION

Conventions réglementées

L'Associé Unique,

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce,

Prend acte des conclusions dudit rapport,

Approuve successivement les conventions qui y sont mentionnées.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

QUATRIÈME DÉCISION

Dépenses et charges visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts

L'Associé Unique,

Prend acte de l'absence de dépense et charge non déductible des bénéfices assujettis à l'impôt sur les sociétés, visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

CINQUIÈME DÉCISION

Rémunération du Président

L'Associé Unique,

Prend acte que le Président n'a pas perçu de rémunération au cours de l'exercice sauf le remboursement de frais professionnels raisonnables engagés au titre de l'exercice de ses fonctions et sur justificatifs.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

SIXIÈME DÉCISION

Pouvoirs en vue des formalités

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur de l'original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette décision est adoptée par l'associé unique.

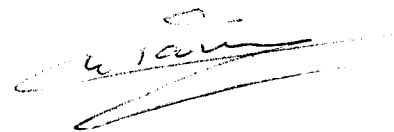
Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 17h.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, lequel, après lecture, a été signé par LA BOÎTE AUX ENFANTS, représentée par Monsieur LE JARIEL, Président et Associé Unique.

Le Président

LA BOÎTE AUX ENFANTS

M. Gaëtan LE JARIEL



BALEO

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros
405 rue Gustave Eiffel - ZAC Eiffel 13854 Aix-en-Provence
RCS Aix-en-Provence 514 559 004

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2016 PRÉSENTÉ DEVANT L'ASSOCIÉ UNIQUE LE 20 MARS 2017.

En exécution de la mission qui nous a été confiée par la décision de l'associé unique de la société, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la SAS BALEO, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à exprimer, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 l'exercice.

II.- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance l'élément suivant, rappelé en annexe des comptes. L'apurement des dettes se poursuit conformément au plan de continuation adopté trois ans plus tôt, l'établissement bancaire bénéficiaire principal de ce plan disposant d'un nantissement sur le fonds de commerce. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi. Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 10 mars 2017



Jérôme Dumont
Associés en Audit



BALEO

405 RUE GUSTAVE EIFFEL
BAT A ZAC EIFFEL
13854 AIX EN PROVENCE

SIRET : 51455900400015

COMPTES ANNUELS

DU 01/10/2015 AU 30/09/2016

A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.

Bilan Actif

Présenté en Euros

Actif du bilan	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	24 189,20	22 064,65	2 124,55	3 464,55	- 1 340
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	370 611,08	167 859,40	202 751,68	228 862,93	- 26 111
Installations techniques, matériel et outillage industriels	364 880,10	188 875,42	176 004,68	217 007,68	- 41 003
Autres immobilisations corporelles	140 604,96	80 762,46	59 842,50	64 432,42	- 4 590
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	33 917,25		33 917,25	33 917,25	
TOTAL (I)	934 202,59	459 561,93	474 640,66	547 684,83	- 73 044
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	14 121,17		14 121,17	8 680,86	5 440
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	3 759,00		3 759,00	12 652,77	- 8 894
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	466,70		466,70	3 869,00	- 3 402
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				8 191,00	- 8 191
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	89 414,83		89 414,83	15 780,20	73 635
. Autres	38 173,25		38 173,25	48 282,82	- 10 110
Capital souscrit et appelé, non versé					
TOTAL (II)	206 900,76		206 900,76	118 362,66	88 538
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 141 103,35	459 561,93	681 541,42	666 047,49	15 494

Bilan Passif

Présenté en Euros

Passif du bilan	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000,00)	100 000,00	100 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-155 214,52	-159 784,71	4 570
Résultat de l'exercice	-25 315,98	4 570,19	- 29 886
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	-80 530,50	-55 214,52	- 25 316
Autres Fonds Propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques		10 000,00	- 10 000
Provisions pour charges			
TOTAL (III)		10 000,00	- 10 000
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	265 380,52	318 456,63	- 53 076
. Découverts, concours bancaires		1 270,75	- 1 271
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	301 755,75	270 964,26	30 791
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 923,49	70 765,90	75 158
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 888,91	7 874,93	2 014
. Organismes sociaux	21 598,51	27 013,90	- 5 415
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 084,13	749,90	334
. Etat, obligations assimilées			
Produits constatés d'avance	3 500,00	3 467,00	33
TOTAL (IV)	762 071,92	711 262,01	50 810
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	681 541,42	666 047,49	15 494

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/09/2016 (12 mois)			Exercice précédent 30/09/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	216 907,75		216 907,75	176 999,09	39 909	22,55
Production vendue biens						
Production vendue services	399 150,31		399 150,31	457 999,92	- 58 850	-12,85
Chiffres d'affaires Nets	616 058,06		616 058,06	634 999,01	- 18 941	-2,98
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			15 546,32		15 546	N/S
Autres produits			3 879,72	397,40	3 482	876,28
Total des produits d'exploitation (I)			635 484,10	635 396,41	88	0,01
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			80 860,20	84 303,19	- 3 443	-4,08
Variation de stock (marchandises)			-5 440,31	-3 960,66	- 1 480	37,36
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			362 800,83	316 230,65	46 570	14,73
Impôts, taxes et versements assimilés			16 556,88	10 133,97	6 423	63,38
Salaires et traitements			129 038,00	142 002,60	- 12 965	-9,13
Charges sociales			31 922,84	27 273,68	4 649	17,05
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 931,57	82 767,21	4 164	5,03
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			6 150,43	650,85	5 500	844,98
Total des charges d'exploitation (II)			708 820,44	659 401,49	49 419	7,49
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-73 336,34	-24 005,08	- 49 331	205,50
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			124,67	119,76	5	4,10
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			124,67	119,76	5	4,10
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-5 429,33	-4 753,24	- 676	14,22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-78 765,67	-28 758,32	- 50 007	173,89

Annexes des comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/09/2016 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 681 541,42 E.

Le résultat net comptable est une perte de 25 315,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes comptables, méthodes d'évaluation, comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément aux principes et méthodes retenues par le code de commerce (Art. 123-12 à 123-23), le décret du 29 novembre 1983, ainsi que par le Plan Comptable Général (règlement ANC 2014-03).

Les règles comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Modes et méthodes comptables appliqués aux divers postes du bilan

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces actifs, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Immobilisations corporelles

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Elles correspondent principalement à la valeur des dépôts de garantie versés.

Amortissements des immobilisations

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition des immobilisations décomposables ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Une provision pour dépréciation des stocks est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances et dettes

Les créances et dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire des créances est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement comprennent principalement des SICAV et des fonds communs de placement qui sont enregistrés à leur coût d'acquisition où à leur valeur de marché si celle-ci est inférieure à ce coût.

Intégration fiscale

La société BALEO a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter de l'exercice ouvert le 1er octobre 2015.

La société mère du groupe fiscal est la société LA BOITE AUX ENFANTS, sise 19 bis Boulevard Jean Monnet – Les Armoiries – 94360 BRY SUR MARNE, dont le SIRET est 519 143 911 00013.

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi acquis par la société est comptabilisé en diminution des frais de personnel pour un montant de 7 444 euros.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution de leurs fonds de roulement et d'investissements.

BALEO s'inscrit dans le bilan au 30/09/2016 - Comptes annuels 2016

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 934 203

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 189			24 189
Immobilisations corporelles	873 870	17 411	15 184	876 096
Immobilisations financières	33 917			33 917
TOTAL	931 976	17 411	15 184	934 203

Amortissements et provisions d'actif = 459 562

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 725	1 340		22 065
Immobilisations corporelles	363 567	88 740	14 810	437 497
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	384 291	90 080	14 810	459 562

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	24 189	22 065	2 125	de 1 à 5 ans
Inst.agenc./constr.s/sol d'autrui	370 611	167 859	202 752	de 10 à 15 ans
Matériel industriel	37 543	28 557	8 985	de 2 à 5 ans
Outillage industriel	327 337	160 318	167 019	de 5 à 15 ans
Install. gene. agenc. amenag. div	98 821	42 580	56 241	de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	9 960	8 526	1 434	de 3 à 5 ans
Mobilier	6 040	3 873	2 167	de 3 à 10 ans
Mobilier	25 783	25 783	0	5 ans
TOTAL	900 285	459 562	440 723	

Etat des créances = 179 017

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	33 917		33 917
Total	33 917	33 917	33 917

Annexes des comptes annuels (suite)

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 153

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	6 153
Disponibilités	
TOTAL	6 153

Charges constatées d'avance = 13 286

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 100 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	10,00	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	10,00	100 000

Provisions =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions					
Provisions pour risques	10 000		10 000		
TOTAL	10 000		10 000		

Etat des dettes = 762 072

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	265 381	53 076	212 305	
Dettes financières diverses	301 756	301 756		
Fournisseurs	145 923	133 118	12 805	
Dettes fiscales & sociales	45 512	39 828	5 684	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	3 500	3 500		
TOTAL	762 072	531 278	230 794	

Charges à payer par postes du bilan = 120 419

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	95 017
Dettes fiscales & sociales	25 401
Autres dettes	
TOTAL	120 419

Produits constatés d'avance = 3 500

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes des comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 616 058

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	216 908	35,21 %
Prestations de services	399 150	64,79 %
TOTAL	616 058	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	6	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	7	0