

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

2015

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

BLUELINEA CONSOLIDE

6 rue Blaise Pascal
78990 ELANCOURT

Tél.
Fax.

COFINGEC

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de la Région Paris Ile de France

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

Tél. 01 46 99 65 65

Fax. 01 46 99 65 60

Courriel. cofingec@cofingec.fr

www.cofingec.fr

Sommaire

Bilan et compte de résultat	1
Bilan consolidé	2
Compte de résultat consolidé	4
Annexe comptes consolidés	5

COMPTES ANNUELS CONSOLIDÉS

2015

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Bilan et compte de résultat

Bilan consolidé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/15	Net au 31/12/14
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	67 785	64 398	3 387	6 774
Frais de recherche et de développement	245 701	245 701		
Concessions, brevets et droits assimilés	83 036	57 295	25 741	40 181
Fonds commercial	794 573		794 573	74 573
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	1 545 850	612 098	933 752	784 734
Autres immobilisations corporelles	357 751	187 085	170 666	149 896
Immob. en cours / Avances & acomptes				20 000
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	33 480		33 480	43 482
ACTIF IMMOBILISE	3 128 176	1 166 576	1 961 599	1 119 639
Stocks				
Marchandises	246 199		246 199	290 788
Créances				
Clients et comptes rattachés	759 374	3 853	755 521	1 477 658
Personnel	18 206		18 206	17 992
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 290 379		1 290 379	923 677
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	191 939		191 939	119 176
Autres créances	410 616		410 616	517 968
Divers				
Valeurs mobilières de placement	317 543		317 543	1 057 865
Disponibilités	4 132 604		4 132 604	72 721
Charges constatées d'avance	80 669		80 669	10 422
ACTIF CIRCULANT	7 447 529	3 853	7 443 676	4 488 267
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	10 575 705	1 170 429	9 405 276	5 607 907

Bilan consolidé

	Net au 30/06/15	Net au 31/12/14
PASSIF		
Capital social ou individuel	550 739	407 667
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	10 230 190	5 314 690
Report à nouveau	-2 360 608	-982 372
Réserves consolidées	-442 453	-207 648
Résultat de l'exercice	-1 040 319	-1 613 042
CAPITAUX PROPRES	6 937 547	2 919 296
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	10 615	14 025
Provisions pour charges	240 726	238 102
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	251 341	252 127
Emprunts	41 597	25 956
Découverts et concours bancaires	271 410	507 893
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	313 007	533 849
Emprunts et dettes financières diverses	180 073	157 904
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	543 697	703 048
Personnel	281 620	212 538
Organismes sociaux	458 029	432 723
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	259 631	210 735
Autres dettes fiscales et sociales	9 082	12 473
Dettes fiscales et sociales	1 008 361	868 469
Autres dettes	144 084	86 794
Produits constatés d'avance	27 166	86 421
DETTES	2 216 388	2 436 484
TOTAL PASSIF	9 405 276	5 607 907

Compte de résultat consolidé

	du 01/01/15 au 30/06/15 6 mois	%	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	368 821	12,39	501 466	10,59	236 175	47,10
Production vendue	2 608 064	87,61	4 231 681	89,41	984 446	23,26
Subventions d'exploitation	17 500	0,59	317 971	6,72	-282 971	-88,99
Autres produits	24 246	0,81	30 808	0,65	17 685	57,40
Total	3 018 631	101,40	5 081 926	107,37	955 336	18,80
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	223 285	7,50	294 224	6,22	152 345	51,78
Variation de stock (m/ses)	33 824	1,14	-29 288	-0,62	96 935	-330,97
Achats de m.p & aut.approv.	506 408	17,01	701 740	14,83	311 077	44,33
Variation de stock (m.p.)	10 765	0,36			21 530	
Autres achats & charges externes	1 105 240	37,13	2 204 735	46,58	5 745	0,26
Total	1 879 522	63,14	3 171 411	67,00	587 633	18,53
MARGE SUR M/SES & MAT	1 139 109	38,27	1 910 515	40,36	367 703	19,25
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	49 566	1,67	86 204	1,82	12 928	15,00
Salaires et Traitements	1 596 141	53,62	2 589 533	54,71	602 748	23,28
Charges sociales	645 238	21,67	1 108 410	23,42	182 067	16,43
Amortissements et provisions	239 852	8,06	442 239	9,34	37 465	8,47
Autres charges	46 789	1,57	47 092	0,99	46 487	98,71
Total	2 577 586	86,59	4 273 479	90,29	881 694	20,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 438 477	-48,32	-2 362 964	-49,92	-513 991	21,75
Produits financiers	12 730	0,43	9 090	0,19	16 369	180,07
Charges financières	25 826	0,87	18 564	0,39	33 087	178,23
Résultat financier	-13 096	-0,44	-9 474	-0,20	-16 719	176,47
RESULTAT COURANT	-1 451 574	-48,76	-2 372 438	-50,12	-530 710	22,37
Produits exceptionnels			11 336	0,24	-11 336	-100,00
Charges exceptionnelles	6 691	0,22	8 714	0,18	4 668	53,57
Résultat exceptionnel	-6 691	-0,22	2 622	0,06	-16 004	-610,38
Impôts sur les bénéfices	-421 332	-14,15	-792 045	-16,73	-50 619	6,39
RESULTAT NET (Stés intégrées)	-1 036 933	-34,83	-1 577 771	-33,33	-496 095	31,44
Dot.Amort.écart d'acquisition	-3 387	-0,11	-35 271	-0,75	28 497	-80,80
RESULTAT NET CONSOLIDE	-1 040 319	-34,95	-1 613 042	-34,08	-467 597	28,99
RESULTAT NET (part du groupe)	-1 040 319	-34,95	-1 613 042	-34,08	-467 597	28,99

COMPTES ANNUELS CONSOLIDÉS

2015

Période du 01/01/2015 au 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

TABLEAU CONSOLIDE DES FLUX DE TRESORERIE

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 1 – Principes comptables et méthodes d'évaluation

Note 2 – Ecart d'acquisition

Note 3 – Immobilisations et amortissements

Note 4 – Portefeuille

Note 5 – Stocks et en-cours

Note 6 – Provisions sur actif circulant

Note 7 – Etat des créances

Note 8 – Comptes de régularisation

Note 9 – Capital social

Note 10 – Provisions pour risques et charges

Note 11 – Etat des dettes

Note 12 – Résultat financier

Note 13 – Résultat exceptionnel

Note 14 – Impôt sur les sociétés

Note 15 – Effectifs

Note 16 – Engagements hors bilan

Note 17 – Autres informations

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Tableau de variation des capitaux propres consolidés (part du Groupe)

En Euros	Capital	Primes	Réserves et RAN	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Autres	Totaux capitaux propres
Situation au 31.12.2012	305 862	2 284 252	-115 158	-259 053	0	0	2 215 903
Mouvements							
Affectation résultat N-1			-259 053	259 053			0
Variations de capital de l'entreprise consolidante	24 953	530 229					555 182
Variation périmètre							0
Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)				-815 808			-815 808
Situation au 31.12.2013	330 815	2 814 481	-374 211	-815 808	0	0	1 955 277
Mouvements :							
Affectation résultat N-1			-815 808	815 808			0
Variations de capital de l'entreprise consolidante	76 852	2 500 209					2 577 061
Acquisition ou cession de titres d'autocontrôle							0
Incidence des réévaluations							0
Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)				-1 613 042			-1 613 042
Situation au 31.12.2014	407 667	5 314 690	-1 190 019	-1 613 042	0	0	2 919 296
Mouvements :							
Affectation résultat N-1			-1 613 042	1 613 042			0
Variations de capital de l'entreprise consolidante	143 072	4 915 500					5 058 572
Acquisition ou cession de titres d'autocontrôle							0
Incidence des réévaluations							0
Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)				-1 040 319			-1 040 319
Distributions effectuées par l'entreprise consolidante							0
Variations des écarts de conversion							0
Changements de méthode comptable							0
Imputation de l'écart d'acquisition sur les capitaux propres							0
Situation au 30.06.2015	550 739	10 230 190	-2 803 061	-1 040 319	0	0	6 937 547

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Tableau consolidé des flux de trésorerie

Flux de trésorerie liés à l'activité	30/06/2015	31/12/2014
Résultat net des sociétés intégrées	-1 040 319	-1 613 042
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	225 612	426 621
- Impôts différés	-1 898	-25 891
- VNC cession immobilisations		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-816 605	-1 212 312
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	344 625	-460 740
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-471 980	-1 673 052
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	-1 081 348	-744 029
Cessions d'immobilisations		
Diminution des immobilisations financières	12 990	15 876
Incidence des variations de périmètre		-14 135
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-1 068 358	-742 288
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation de capital en numéraire	5 058 571	2 577 062
Apports/Remboursements dettes financières diverses	22 169	49 726
Emissions d'emprunts	30 739	
Remboursements d'emprunts	-15 097	
Incidence des variations de périmètre		
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	5 096 382	2 626 788
Variation de trésorerie	3 556 044	211 448
Trésorerie d'ouverture	622 693	411 245
Trésorerie de clôture	4 178 737	622 693
Incidence des variations du cours des devises		

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 1 – Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes consolidés au 30 juin 2015 présentent l'activité du groupe sur le premier semestre 2015, soit 6 mois d'activité, comparée à la situation au 30 juin 2014 pour le compte de résultat, soit 6 mois d'activité.

Le bilan consolidé au 30 juin 2015 est comparé au bilan consolidé au 31 décembre 2014.

Référentiel

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires actuellement en vigueur en France, et notamment avec la nouvelle réglementation des comptes consolidés (règlement 99.02 du Comité de la réglementation Comptable).

1.1 - Périmètre et méthodes de consolidation

Le périmètre de consolidation a été défini comme suit :

SA BLUELINEA : Société Mère consolidant les comptes
SAS EQUINOXE : filiale détenue à 100%

* Entrées :

Aucune entrée sur la période

* Sorties :

Aucune sortie sur la période

La méthode de consolidation retenue pour toutes les sociétés est l'intégration globale.

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs situations intermédiaires au 30 juin 2015 et mis en accord avec les principes comptables retenus par le groupe.

Les incidences des transactions entre les sociétés consolidées sont éliminées.

La méthode de consolidation des sociétés entrant dans le périmètre de consolidation est présentée ci-après :

Sociétés	Siège social <i>SIRET</i>	% de contrôle	% d'intérêts	Méthode de consolidation
EQUINOXE SAS	75193026400021	100 %	100 %	IG

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Intérêts minoritaires

Les sociétés consolidées au 30 juin 2014 et au 30 juin 2015 étant détenues à 100%, il n'y a aucun intérêt minoritaire.

1.2 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- Des logiciels qui sont amortis sur des périodes n'excédant pas leur durée d'utilisation.
- Des frais de recherche et développement qui sont amortis en fonction des bénéfices futurs attendus.

Les frais de recherche et développement concernent le développement de DATI et de bracelets pendentifs pour personnes isolées. Ces produits sont commercialisés à ce jour.

L'amortissement des immobilisations incorporelles est constaté selon le mode linéaire, en fonction des durées de vie économique suivantes :

En années	Minimum	Maximum
Logiciels	1	3
Frais de recherche et développ.		3

- Des fonds de commerce qui font l'objet de provisions quand les conditions d'exploitation l'exigent.

La SAS EQUINOXE a acquis en date du 30 juin 2015 l'ensemble des contrats d'abonnement de l'Association de Téléassistance EQUINOXE pour un montant de 720 000 €.

1.3 – Ecart d'acquisition

Lors de l'acquisition des titres d'une filiale consolidée, la totalité des éléments identifiables de l'actif acquis et du passif repris est évaluée à sa valeur d'utilité pour le groupe et peut être revue pendant l'exercice qui suit l'acquisition.

Les écarts d'évaluation dégagés à cette occasion sont enregistrés pour la quotité acquise et les intérêts minoritaires.

L'écart entre le prix d'acquisition des titres et la quote-part correspondante de l'actif net réévalué à la date de prise de participation est inscrit sous la rubrique « Ecart d'acquisition » à l'actif du bilan, ou au passif en provisions pour risques et charges lorsqu'il s'agit d'écarts d'acquisition négatifs.

En cas d'acquisition complémentaire de titres d'une filiale antérieurement déjà consolidée par intégration globale, aucune ré-estimation complémentaire des actifs et passifs n'est enregistrée.

L'écart d'acquisition correspond alors à la différence entre le prix d'acquisition du nouveau lot de titres et la quote-part des intérêts minoritaires qu'ils représentent à la date de la nouvelle acquisition.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Les écarts d'acquisition positifs sont amortis de manière linéaire sur une durée qui reflète aussi raisonnablement que possible les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors de l'acquisition.

En cas d'acquisition de titres d'une société ou d'un groupe comprenant des secteurs géographiques ou d'activités distincts, l'écart d'acquisition est attaché distinctement à ces secteurs et fait l'objet d'un plan d'amortissement ou de reprise en résultat reflétant les caractéristiques propres de chacun d'eux.

Les écarts d'acquisition négatifs sont repris en résultat selon un plan qui reflète les objectifs et perspectives tels que définis au moment de l'acquisition.

Sociétés du Groupe	Durées d'amortissement pratiquées
Ecart d'acquisition positif	
EQUINOXE	36 mois
FHAST SECURITE	6 mois
Ecart d'acquisition négatif	
Néant	

1.4 - Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites au coût d'acquisition historique.

Les dépenses de réparation ou de maintenance ne conduisant pas à l'amélioration ou à l'allongement de la durée de vie des actifs concernés sont enregistrées en charges.

L'amortissement est pratiqué sur les durées de vie économiques suivantes :

Principales durées d'amortissement	Minimum	Maximum
Agencements des constructions	8	12
Matériels et agencements d'exploitation	3	5
Agencements Aménagements Installations	3	10
Matériel de transport	3	5
Matériel de bureau et informatique	3	5
Mobilier	5	10

Les contrats de crédit-bail

Il existe six contrats de crédit-bail au 30 juin 2015 chez BLUELINEA.

Les biens en crédit-bail ont été enregistrés en immobilisations à l'actif du bilan.

La dette financière correspondant au financement de ces biens a été enregistrée au passif du bilan.

Les redevances de crédit-bail ont été remplacées par des dotations aux amortissements et des frais financiers.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

S'il existe une assurance raisonnable que le preneur obtienne la propriété de l'actif à l'échéance du contrat, la durée d'amortissement est la durée d'utilisation du bien.

Dans le cas contraire, l'amortissement est constaté sur la plus courte des deux périodes suivantes : la durée du contrat de crédit-bail ou la durée d'utilisation du bien.

1.5 - Autres immobilisations financières

Elles correspondent essentiellement aux dépôts et cautionnements concernant les locaux.

1.6 - Stocks et en-cours

Les stocks de matières premières et de marchandises sont évalués au prix d'achat.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Au 30 juin 2015, aucune provision pour dépréciation des stocks n'a été constatée

1.7 - Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable ou lorsque leur possibilité de recouvrement est devenue incertaine.

Les provisions pour dépréciation des comptes clients s'élevaient au 30 juin 2015 à 3 853€

1.8 - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur prix d'acquisition.

Les pertes et les gains réalisés lors de la cession de valeurs mobilières de placement sont inscrits au compte de résultat sur l'exercice de réalisation de la transaction.

1.9 - Revenus

Le chiffre d'affaires résultant des ventes et de prestations de services est reconnu lorsque les ventes ont été livrées et les services ont été rendus aux clients.

1.10 - Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnelles du compte de résultat consolidé incluent les éléments exceptionnels provenant des activités ordinaires et les éléments extraordinaires.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Les éléments exceptionnels provenant de l'activité ordinaire sont ceux dont la réalisation n'est pas liée à l'exploitation courante de l'entreprise, soit parce qu'ils sont anormaux dans leur montant ou leur incidence, soit parce qu'ils surviennent rarement.

1.11 - Impôts

Le groupe calcule ses impôts conformément à la législation en vigueur.

Les impôts différés sont déterminés pour chaque entité fiscale, selon la méthode du report variable et en retenant une approche bilancielle.

Les soldes d'impôts différés sont déterminés sur la base de la situation fiscale de chaque société ou du résultat d'ensemble des sociétés comprises dans le périmètre de consolidation, et sont présentés à l'actif ou au passif du bilan pour leur position nette.

Les actifs d'impôts ne sont comptabilisés que si l'entité fiscale a une assurance raisonnable de les récupérer au cours des années ultérieures.

1.12 - Indemnités de départ en retraite

Selon les lois et usages, les sociétés du groupe ont des obligations en termes d'indemnités de départ en retraite. Ces obligations s'appliquent à l'ensemble des salariés des sociétés concernées.

Conformément aux méthodes préférentielles recommandées, il a été procédé à la comptabilisation des provisions pour engagements de départ en retraite.

La valorisation du montant de ces engagements de départ en retraite, lorsqu'ils sont représentatifs de prestations définies, a été effectuée sur la base d'évaluations actuarielles. Ces calculs intègrent des hypothèses de mortalité et de rotation de personnel.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Age de départ à l'initiative des salariés à 62 ans
- Taux de charges sociales de 45%
- Taux de progression des salaires de 2%
- Taux d'actualisation de 2.06%

1.13 - Opérations intra-groupe

Les produits et charges intra-groupe ont été éliminés dans leur totalité.

Note 2 – Ecarts d'acquisition

Le solde des écarts d'acquisition se présente comme suit :

Ecarts d'acquisition positifs :

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

	ECART D'ACQUISITION BRUT	AMORTISSEMENT AU 30/06/2015	ECART D'ACQUISITION NET AU 30/06/2015
SAS EQUINOXE	48 771 €	45 384 €	3 387 €
SAS FFAST SECURITE	19 014 €	19 014 €	0 €
TOTAL	67 785 €	64 398 €	3 387 €

Ecart d'acquisition négatifs :

Néant

Note 3 – Immobilisations et amortissements

3.1 – Variation des immobilisations corporelles et incorporelles (hors écarts d'acquisition)

Valeurs brutes :

En Euros	Valeur brute 31/12/2014	Acquisitions	Entrée Périmètre*	Diminutions	Valeur brute 30/06/2015
Immobilisations Incorporelles	403 310	720 000			1 123 310
Immobilisations Corporelles	1 460 327	327 622			1 787 949
Immobilisations en crédit bail	84 912	30 739			115 651
Immobilisations Financières	43 482	2 987		12 990	33 479
TOTAL	1 992 031	1 081 348	0	12 990	3 060 389

* Entrée dans le périmètre : Néant

Amortissements :

En Euros	Amortissements au 31/12/2014	Augmentations	Entrée Périmètre *	Diminutions	Amortissements au 30/06/2015
Immobilisations Incorporelles	288 555	14 439			302 994
Immobilisations Corporelles	529 941	193 894			723 835
Immobilisations en crédit bail	60 670	14 677			75 347
TOTAL	879 166	223 010	0	0	1 102 176

* Voir note sur les Valeurs brutes

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 4 – Portefeuille

4.1 – Valeurs mobilières de placement

Le compte valeurs mobilières de placement s'établit comme suit :

- Compte à terme :	300 000 €
- Actions d'autocontrôle :	17 543 €

Note 5 – Stocks et en-cours

En Euros	30/06/2015			31/12/2014
	Brut	Provisions	Net	Net
Matières premières	0	0	0	0
Marchandises	246 199		246 199	290 788
TOTAL	246 199	0	246 199	290 788

Note 6 – Provisions sur actif circulant

En Euros	Au 31/12/2014	Dotations	Reprises	Au 30/06/2015
Provision sur stocks	0			0
Provisions sur créances clients	3 853			3 853
TOTAL	3 853	0	0	3 853

Note 7 – Etat des créances

En Euros	BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances clients	754 766	754 766	
Clients douteux	4 608		4 608
Clients et comptes rattachés (1)	759 374	754 766	4 608
Fournisseurs débiteurs	0	0	
Personnel et comptes rattachés	18 206	18 206	
Etat impôts sur les bénéfices	1 290 379	1 290 379	
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	191 939	191 939	
Autres créances	410 616	410 616	
Avances et aptes versés sur commandes Fourn.	0	0	
Créances diverses (2)	1 911 140	1 911 140	0
TOTAL (1) + (2)	2 670 514	2 665 906	4 608

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 8 – Charges et produits constatés d'avance

En Euros	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	80 669	27 166
Charges / Produits financiers	0	0
Charges / Produits exceptionnels	0	0
TOTAL	80 669	27 166

Note 9 – Capital social

Le capital social se décompose comme suit :

Situation au	Nbre d'actions	Valeur nominale	Capital social
30/06/2015	2 753 694	0,20	550 739
31/12/2014	2 038 336	0,20	407 667
31/12/2013	1 654 076	0,20	330 815

Le conseil d'administration du 25 février 2014 a constaté l'émission de 243.205 BSA attachés à des actions nouvelles émises, au prix unitaire de 6,99 €, permettant à leurs détenteurs d'acquérir des actions au prix d'exercice de 8 €.

Les 243 205 BSA sont divisés en 2 tranches : une tranche A de 121.603 BSA maximum (« Tranche A »), et une seconde tranche de 121.602 BSA maximum (« Tranche B »). Il est prévu que les titulaires des BSA bénéficiant de la suppression du droit préférentiel des actionnaires au titre de la 2e résolution, cèdent les BSA de la Tranche B au management.

Depuis leur émission, 77.360 BSA de la tranche A ont été exercés par leur titulaire

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 10 – Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la façon suivante :

En Euros	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision utilisée)	Reprise de l'exercice (provision non utilisée)	Changement de méthode	Variation de périmètre	Solde de Clotûre
Provisions pour garanties clients	14 025	10 615	14 025				10 615
Provision pour engagement de retraite	238 102	6 225	3 601				240 726
TOTAL	252 127	16 840	17 626	0	0	0	251 341

Note 11 – Etat des dettes

En euros	BRUT	A 1 AN AU PLUS	DE 1 A 5 ANS	A PLUS DE 5 ANS
Emprunts à plus d'un an	0			
Emprunts crédits baux	41 597	18 486	23 111	
Découverts et concours bancaires	271 410	271 410		
Comptes courants d'associés				
Dettes diverses/Dépôts reçus	180 073	180 073		
Emprunts et dettes financières (1)	493 080	469 969	23 111	0
Fournisseurs & cptes ratt. (2)	543 697	543 697		
Personnel et comptes rattachés	281 620	281 620		
Organismes sociaux	458 029	458 029		
Etat Impôts sur les bénéfices		0		
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	259 631	259 631		
Autres impôts et taxes	9 082	9 082		
Autres dettes	144 084	144 084		
Produits constatés d'avance	27 166	27 166		
Dettes diverses (3)	1 179 612	1 179 612	0	0
TOTAL (1+2+3)	2 216 389	2 193 278	23 111	0

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

En euros	AU 31/12/2014	Augmentation	Diminution	AU 30/06/2015
Emprunts à plus d'un an				
Emprunts crédits baux	25 956	30 739	15 098	41 597
Découverts bancaires	0			0
Comptes courants d'associés	0			0
Dettes diverses/Dépôts reçus	157 904	38 364	16 195	180 073
Emprunts et dettes financières (1)	183 860	69 103	31 293	221 670

Note 12 – Résultat financier

En Euros	30/06/2015	30/06/2014
Autres intérêts et produits assimilées	12 602	2 115
Gains de change	128	414
Reprise provision immobilisations financières		
Intérêts des emprunts		
Intérêts des emprunts crédit baux	-1 662	-1 238
Intérêts compte courant		
Intérêts bancaires	-14 885	-13
Autres charges financières/Perte de change	-9 279	-1 573
RESULTAT FINANCIER	-13 096	-295

Note 13 – Résultat exceptionnel

En Euros	30/06/2015	30/06/2014
Produits exceptionnels divers		
Produits des cessions sur éléments d'actif corp.		
Produits des cessions sur éléments d'actif financiers		
Reprise provision pour risques		
Pénalités et amendes	-1 651	-1 063
Charges exceptionnelles diverses	-5 040	-6 470
Valeur nette comptable éléments d'actifs cédés corp.		
Valeur nette comptable éléments d'actifs cédés finan.		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-6 691	-7 533

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 14 – Impôt sur les sociétés

Le taux d'impôt normal applicable en France est de 33,33 % en 2015. La charge ou le produit d'impôt effectivement comptabilisé se présente de la manière suivante :

En Euros	30/06/2015	30/06/2014
Résultat Consolidé avant Impôt	-1 036 932	-1 145 896
Impôt sur les bénéfices théorique consolidé	486 088	381 965
Déficits non activés	-592 127	-440 323
Différences permanentes	107 936	68 168
Crédits Impôt Recherche	419 702	225 000
Crédit Impôt Formation/Apprentissage	-267	
Charge d'impôt consolidée	421 332	234 810

Note 15 – Effectifs au 30 juin 2015

Sociétés	BLUE LINEA	EQUINOXE	TOTAL
Cadres	16	2	18
Agents maîtrise/Techniciens			0
Employés	27	31	58
Ouvriers			0
TOTAL	43	33	76

Note 16 – Engagements hors bilan

Effets escomptés non échus Néant

Autres engagements

Néant

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 17 – Autres informations

17.1 Honoraires du Commissaire aux Comptes

Montant comptabilisé des honoraires du Commissaire aux comptes au titre de la mission légale de contrôle des comptes annuels du Groupe au 30/06/2015 : 9 000 Euros.

17.2 Informations sur les Dirigeants

La rémunération des organes de Direction n'est pas indiquée car cela reviendrait indirectement à dévoiler les rémunérations individuelles des personnes concernées.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 30/06/2015