

GROUPE BLUELINEA

Comptes consolidés semestriels
Période du 1^{er} janvier au 30 juin 2016

(en euros)

BILAN CONSOLIDE - ACTIF

	Brut 30/06/16	Amort. Dépréciat°	Net 30/06/16	Net 31/12/15	Variation 30/06/16- 31/12/15
Ecarts d'acquisition	48 771	48 771	0	0	0
Frais de recherche et de développement	2 408 185	667 264	1 740 921	1 002 490	738 431
Concessions, brevets et droits assimilés	110 376	84 839	25 537	31 707	-6 170
Fonds commercial	1 068 173	0	1 068 173	794 573	273 600
Autres immobilisations incorporelles	384 544	0	384 544	662 947	-278 403
Installations techniques, matériel et outillage	2 130 431	1 010 483	1 119 948	1 025 983	93 965
Autres immobilisations corporelles	330 066	149 030	181 036	184 024	-2 988
Immob. corporelles en cours	27 919	0	27 919	27 919	0
Autres participations	0	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	42 850	0	42 850	42 769	81
ACTIF IMMOBILISE	6 551 315	1 960 387	4 590 928	3 772 412	818 516
Stocks Marchandises	420 633	0	420 633	364 127	56 506
Clients et comptes rattachés	775 466	59 934	715 532	1 018 317	-302 785
Fournisseurs débiteurs	18 307	0	18 307	0	18 307
Personnel	700	0	700	941	-241
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 601 296	0	1 601 296	1 706 805	-105 509
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	243 310	0	243 310	120 717	122 593
Autres créances	393 618	0	393 618	489 443	-95 825
Divers	0	0	0	0	0
Valeurs mobilières de placement	286 290	0	286 290	598 557	-312 267
Disponibilités	4 840 096	0	4 840 096	1 740 564	3 099 532
Charges constatées d'avance	81 199	0	81 199	19 858	61 341
ACTIF CIRCULANT	8 660 915	59 934	8 600 981	6 059 329	2 541 652
COMPTES DE REGULARISATION	0	0	0		
TOTAL ACTIF	15 212 230	2 020 321	13 191 909	9 831 741	3 360 168

BILAN CONSOLIDE - PASSIF

	30/06/16 - 6 mois	31/12/15 - 12 mois	Variation 30/06/16- 31/12/15
Capital social ou individuel	679 021	554 713	124 308
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	14 874 562	10 366 965	4 507 597
Report à nouveau	-3 055 254	-1 884 444	-1 170 810
Réserves consolidées	-417 337	-442 453	25 116
Résultat de l'exercice	-1 477 290	-1 145 694	-331 597
CAPITAUX PROPRES	10 603 701	7 449 087	3 154 614
AUTRES FONDS PROPRES	0		0
Provisions pour risques	20 463	20 463	0
Provisions pour charges	191 945	191 945	0
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	212 408	212 408	0
Emprunts	27 411	26 607	804
Découverts et concours bancaires	44 070	349 904	-305 834
<i>Emprunts et dettes auprès des etab. de crédits</i>	<i>71 481</i>	<i>376 511</i>	<i>-305 030</i>
Emprunts et dettes financières divers	233 615	200 654	32 961
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 026 140	661 661	364 479
Personnel	292 043	301 641	-9 598
Organismes sociaux	455 777	472 212	-16 435
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	126 816	88 216	38 600
Autres dettes fiscales et sociales	45 635	20 093	25 542
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	<i>920 271</i>	<i>882 162</i>	<i>38 109</i>
Autres dettes	124 292	49 258	75 034
Produits constatés d'avance	0	0	0
DETTES	2 375 799	2 170 246	205 553
TOTAL PASSIF	13 191 909	9 831 741	3 360 168

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	30/06/16 6 mois	30/06/15 6 mois	Variation 30/06/16- 30/06/15
PRODUITS			
Ventes de marchandises	357 241	368 821	-11 580
Production vendue	2 230 945	2 608 064	-377 119
Production immobilisée	602 415	0	602 415
Subventions d'exploitation	0	17 500	-17 500
Reprises sur prov. (& amort), transferts charges	7 987	0	7 987
Autres produits	204	24 246	-24 042
Total	3 198 792	3 018 631	180 161
CONSOMMATION M/SES & MAT			
Achats de marchandises	176 267	223 285	-47 018
Variation de stock (m/ses)	-56 506	33 824	-90 330
Achats de m.p & aut.approv.	478 651	506 408	-27 757
Variation de stock (m.p)	0	10 765	-10 765
Autres achats & charges externes	1 149 265	1 105 240	44 025
Total	1 747 677	1 879 522	-131 845
MARGE SUR M/SES & MAT	1 451 115	1 139 109	312 006
CHARGES			
Impôts, taxes et vers. assim.	67 057	49 566	17 491
Salaires et Traitements	1 688 430	1 596 141	92 289
Charges sociales	657 576	645 238	12 338
Amortissements et provisions	448 935	239 852	209 083
Autres charges	46 583	46 789	-206
Total	2 908 581	2 577 586	330 995
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 457 466	-1 438 477	-18 989
Produits financiers	3 578	12 730	-9 152
Charges financières	15 246	25 826	-10 580
Résultat financier	-11 668	-13 096	1 428
RESULTAT COURANT	-1 469 134	-1 451 573	-17 561
Produits exceptionnels	34 655	0	34 655
Charges exceptionnelles	42 990	6 691	36 299
Résultat exceptionnel	-8 335	-6 691	-1 644
Impôts sur les bénéfices	-179	-421 332	421 153
RESULTAT NET (Stés intégrées)	-1 477 290	-1 036 932	-440 358
Dot. Amort écart d'acquisition	0	-3 387	3 387
RESULTAT NET CONSOLIDE	-1 477 290	-1 040 319	-436 971
RESULTAT NET (part du groupe)	-1 477 290	-1 040 319	-436 971

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES

Valeurs en EUR	Capital	Primes	Réserves et RAN	Résultat	Ecart conversion	total capitaux propres
Capitaux propres 31.12.2014	407 667	5 314 690	-1 190 019	-1 613 042		2 919 296
Affectation du résultat N-1			-1 613 042	1 613 042		
Distributions de dividendes						
Variation de capital	147 046	5 052 274				5 199 320
Résultat N				-1 145 694		-1 145 694
Changement de méthode			476 165			476 165
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres 31.12.2015	554 713	10 366 964	-2 326 896	-1 145 694		7 449 087
Affectation du résultat N-1			-1 145 694	1 145 694		
Distributions de dividendes						
Variation de capital	124 308	4 507 597				4 631 905
Résultat N				-1 477 290		-1 477 290
Changement de méthode						
Variation de périmètre						
Autres variations						
Capitaux propres 30 juin 2016	679 021	14 874 561	-3 472 590	-1 477 290		10 603 702

TABLEAU CONSOLIDE DES FLUX DE TRESORERIE

	30/06/16	31/12/15
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net des sociétés intégrées	-1 477 290	-1 145 694
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		
- Amortissements et provisions	420 408	620 205
- Variation des impôts différés	179	14 248
- Plus et moins-values de cession	-3 257	6 925
- Autres		
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-1 059 960	-504 316
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	722 027	-560 778
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-337 933	-1 065 094
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisition d'immobilisations	-1 281 320	-2 827 622
Cession d'immobilisations - Remboursements	20 333	16 260
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-1 260 987	-2 811 362
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 / primes de la société-mère	4 631 905	5 199 320
Emissions d'emprunts	28 990	30 739
Remboursements d'emprunts	-1 579	-30 087
Dettes financières diverses	32 961	42 750
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	4 692 277	5 242 722
Variation de trésorerie	3 093 357	1 366 266
Trésorerie d'ouverture	1 988 959	622 693
Trésorerie de clôture	5 082 316	1 988 959

ANNEXE CONSOLIDEE

COMPTES SEMESTRIELS au 30/06/2016

SOMMAIRE

PARTIE I - Faits Caractéristiques

PARTIE II – Règles et Méthodes de Consolidation

Principes Généraux

Modalités propres à la Consolidation

Méthodes de Consolidation

Date d'Arrêté comptable

Ecarts d'acquisition

Opérations internes et comptes réciproques

Incidences de la législation fiscale

Méthodes préférentielles

Périmètre de consolidation

PARTIE III – Principes comptables et méthodes d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

Autres immobilisations financières

Stocks et en-cours

Créances

Valeurs mobilières de placement

Revenus

Distinction entre résultat courant et résultat exceptionnel

Impôts

Indemnités de départ en retraite

Résultat net consolidé par action

PARTIE IV – Informations Chiffrées sur le Bilan et le Compte de Résultat

Ecarts d'acquisition

Immobilisations et amortissements

Stocks et en-cours

Etat des créances

Disponibilités

Capital social

Provisions pour Risques et Charges

Dettes financières

Dettes d'exploitation et diverses

Compte de Résultat

Impôts sur le résultat

Engagements

Effectif

ANNEXE CONSOLIDEE

COMPTES SEMESTRIELS au 30/06/2016

NOTE LIMINAIRE

Les comptes consolidés au 30 juin 2016 présentent l'activité du groupe BLUELINEA sur le premier semestre 2016, soit 6 mois d'activité, comparée à la situation au 30 juin 2015 pour le compte de résultat, soit 6 mois d'activité.

Le bilan consolidé au 30 juin 2016 est comparé au bilan consolidé au 31 décembre 2015.

Les notes annexes ci-dessous commentent les comptes consolidés semestriels 2016 dont la Société BLUELINEA est la tête de Groupe.

I. FAITS CARACTERISTIQUES

Les encours immobilisés au 31 décembre 2015, d'un montant de 662 947 euros ont été amortis à compter du 1^{er} juin 2016, pour un montant de 14 921 euros. Un nouveau projet concernant « L'Enabler d'actimétrie » a été comptabilisé en immobilisation en cours au 30 juin 2016, pour un montant de 384 544 euros.

La société Bluelinea a fait l'objet d'un contrôle fiscal portant sur les exercices 2012 à 2014. Une notification de redressement fiscal a été reçue le 29 juillet 2016 dans laquelle l'administration fiscale remet en cause l'éligibilité des dépenses aux CIR 2012 à 2014 portant sur un montant de 1 M€. Des observations ont été formées auprès de l'administration fiscale et la procédure est en cours

II. REGLES ET METHODES DE CONSOLIDATION

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes consolidés sont établis en conformité avec les dispositions légales et réglementaires actuellement en vigueur en France, et notamment avec les règles de consolidation définies dans le règlement n° 99-02 du Comité de Réglementation Comptable (CRC).

2. MODALITES PROPRES A LA CONSOLIDATION

2.1 Méthodes de consolidation

Les comptes des sociétés sur lesquelles BLUELINEA exerce, directement ou indirectement, en droit ou en fait, un contrôle exclusif sont consolidés par intégration globale.

Les sociétés contrôlées conjointement par plusieurs actionnaires sont intégrées proportionnellement au pourcentage de contrôle.

Les sociétés dans lesquelles BLUELINEA exerce une influence notable, présumée – sauf situations particulières – lorsque la détention est supérieure à 20% du capital, sont mises en équivalence.

Les produits et charges des filiales acquises en cours d'exercice sont enregistrés dans le compte de résultat consolidé à compter de la date d'acquisition. Le résultat effectué par les filiales cédées jusqu'à la date de cession, est enregistré globalement au compte de résultat, à la ligne « Quote-part dans le résultat net des entreprises cédées ».

2.2 Dates d'arrêté comptable

La date de clôture des comptes consolidés est celle de la société mère du groupe, soit le 31 décembre de chaque année, et correspond à la date de clôture de chacune des entités incluses dans le périmètre de consolidation.

Au 30 juin 2016, les sociétés sont consolidées sur la base de leur situation intermédiaire mise en accord avec les principes retenus par le groupe.

2.3 Ecart d'acquisition

La différence entre le coût d'acquisition des titres d'une société et la quote-part d'actif net retraité revenant à ceux-ci, constitue une différence de consolidation.

La différence de consolidation positive est présentée à l'actif du bilan sous la rubrique « écart d'acquisition ».

2.4 Opérations internes et comptes réciproques

Les incidences des transactions entre les sociétés consolidées sont éliminées.

2.5 Incidences de la législation fiscale – Impôts différés

Les impôts différés sont déterminés selon la conception étendue et la méthode du report variable au taux d'impôt en vigueur à la clôture de l'exercice. Ils sont calculés sur les différences temporaires existant entre les valeurs comptable et fiscale des actifs et des passifs, ainsi que sur les retraitements pratiqués en consolidation, dans la mesure où ils sont significatifs.

Les impôts différés actifs liés aux déficits fiscaux reportables ne sont retenus que dans la mesure où leur récupération est probable dans un avenir raisonnable.

2.6 Méthodes préférentielles

En application des méthodes préférentielles préconisées par le règlement 99.02 du CRC,

- Les engagements en matière de retraite, suivis en engagements hors bilan dans les comptes sociaux des entités du groupe, sauf chez BLUELINEA SA où ils sont partiellement comptabilisés, sont provisionnés dans les comptes consolidés.
- Les opérations de crédit-bail sont retraitées et comptabilisées comme des investissements financés à crédit.

3. PERIMETRE DE CONSOLIDATION

Le périmètre de consolidation a été défini comme suit :

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

Aucun mouvement de périmètre n'est intervenu sur la période.

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

III. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

1. IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles comprennent :

- Des logiciels qui sont amortis sur des périodes n'excédant pas leur durée d'utilisation.
- Des frais de développement.

Méthode d'évaluation des frais de développement :

- Les frais de développement sont immobilisés s'ils satisfont aux conditions précises d'activation.
- Les dépenses liées aux activités de recherche sont enregistrées en charges de l'exercice au cours duquel elles sont encourues,
- Les frais de développement sont amortis en fonction des bénéfices futurs attendus

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 développement	3	5

- 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 €.

La SAS BLUELINEA a acquis, en date du 11 mai 2016, l'ensemble des contrats d'abonnement PROTECTION 24 pour un montant de 273 600 €.

2. 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

3. AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Elles correspondent essentiellement aux dépôts et cautionnements concernant les locaux.

4. 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 2016, aucune provision pour dépréciation des stocks n'a été constatée.

5. CREANCES

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.

6. VALEURS MOBILIERES 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.

7. 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.

8. DISTINCTION ENTRE RESULTAT COURANT ET RESULTAT EXCEPTIONNEL

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

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.

9. IMPOTS

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

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

10. INDEMNITES DE DEPART 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 par le Conseil National de la Comptabilité, 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 et intègrent des hypothèses de mortalité et de rotation du personnel. Ces calculs ont été établis au 31 décembre 2015 et n'ont pas été mis à jour pour la situation intermédiaire au 30 juin 2016.

Les hypothèses retenues ont été 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 2.03%

11. RESULTAT NET CONSOLIDE PAR ACTION

Informations non significatives au 30 juin 2016.

IV. INFORMATIONS CHIFFREES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

1. ECARTS D'ACQUISITION

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

Ecarts d'acquisition positifs :

	ECART D'ACQUISITION BRUT	AMORTISSEMENT AU 30/06/2016	ECART D'ACQUISITION NET AU 30/06/2016
SAS EQUINOXE	48 771 €	48 771 €	0 €
TOTAL	48 771 €	48 771 €	0 €

Ecarts d'acquisition négatifs :

Néant

2. IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Valeurs brutes	Valeur au 31/12/15	Acquisitions	Cessions	Autres mouvements	Valeur au 30/06/16
Immobilisations incorporelles	3 083 552	887 726	0	0	3 971 278
Terrains et constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques et outillages	1 858 592	317 415	0	0	2 176 007
Autres immobilisations corporelles	330 080	76 099	36 211	-85 478	284 490
Immobilisations corporelles en cours	27 919	0	0	0	27 919
immobilisations corporelles	2 216 591	393 514	36 211	-85 478	2 488 416
Immobilisations financières	42 769	80	0	0	42 849

GRUPE BLUELINEA - COMPTES CONSOLIDES SEMESTRIELS – 30/06/2016

Amortissements	Valeur au 31/12/15	Dot	Cessions	Autres mouvements	Valeur au 30/06/16
Immobilisations incorporelles	591 835	160 267	0	0	752 102
Terrains et constructions	0	0	0	0	0
Installations techniques et outillages	800 322	227 529	0	0	1 027 851
Autres immobilisations corporelles	178 343	32 612	19 672	-59 623	131 660
immobilisations corporelles	978 665	260 141	19 672	-59 623	1 159 511

3. STOCKS ET EN-COURS

	Brut	Provision	Net au 30/06/16	Net au 31/12/15
Matières premières	0		0	0
Marchandises	420 633		420 633	364 127
Total	420 633	0	420 633	364 127

4. ETAT DES CREANCES

En euros	BRUT	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances clients	705 688	705 688	
Clients douteux	69 778		69 778
Clients et comptes rattachés (1)	775 466	705 688	69 778
Fournisseurs débiteurs	18 307	18 307	
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Etat impôts sur les bénéfices	1 601 296	1 601 296	
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	243 310	243 310	
Autres créances	393 618	393 618	
Créances diverses (2)	2 257 231	2 257 231	0
TOTAL (1) + (2)	3 032 697	2 962 919	69 778

Au 30 juin 2016, le montant des créances cédées au factor s'élève à 260 K€.

Le poste "Etat impôts sur les bénéfices" comprend des créances au titre du Crédit Impôt Recherche pour 1 537 314 € au titre des années 2014 et 2015 ainsi que des Impôts différés pour 63 982 €.

5. DISPONIBILITES

	30/06/2016	31/12/2015
- Valeurs mobilières de placement	286 290	598 557
- Disponibilités	4 840 096	1 740 564
Trésorerie active	5 126 386	2 339 121
- Comptes courants bancaires créditeurs	-44 070	-349 905
Trésorerie nette	5 082 316	1 989 216

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

- Actions d'autocontrôle :	284 337
- Intérêts courus	1 953
Total	286 290

6. CAPITAL SOCIAL

Le capital social se décompose comme suit :

Situation au	Nbre d'actions	Valeur nominale	Capital social
30/06/2016	3 395 104	0,20	679 021
31/12/2015	2 773 564	0,20	554 713
31/12/2014	2 038 336	0,20	407 667

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 respectivement :

- 97 250 BSA de la tranche A ont été exercés par leur titulaire
- 34 112 BSA de la tranche B ont été exercés par leur titulaire

7. PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Solde d'ouverture	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice (provision)	Reprise de l'exercice (provision non)	Changement de méthode	Variation de périmètre	Solde de clôture
Provisions pour garantie clients	20 463						20 463
provision pour engagements de retraite	191 945						191 945
TOTAL	212 408	0	0	0	0	0	212 408

8. DETTES FINANCIERES

La ventilation par échéance est la suivante :

	< 1 an	1 à 5 ans	> 5 ans	Total
Emprunt obligataire				
Emprunts bancaires	9 551	17 860		27 411
Dettes financières diverses	233 615			233 615
Découverts bancaires	44 070			44 070
Total	287 236	17 860	0	305 096

9. DETTES D'EXPLOITATION ET DIVERSES

La ventilation par échéance est la suivante :

En euros	BRUT	A 1 an au plus	A plus d'un an
Fournisseurs & comptes rattachés (1)	1 026 140	1 026 140	
Personnel & comptes rattachés	292 043	292 043	
Organismes sociaux	455 777	455 777	
Etat impôt sur les bénéfices	0	0	
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	126 816	126 816	
Autres impôts et taxes	45 635	45 635	
Autres dettes	124 292	124 292	
Produits constatés d'avance	0	0	
Dettes diverses (2)	1 044 563	1 044 563	0
TOTAL (1) + (2)	2 070 703	2 070 703	0

10. COMPTE DE RESULTAT

10.1 Résultat Financier :

	30/06/16	30/06/15
- Intérêts et produits assimilés		12 602
- Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
- Autres produits financiers	3 578	128
Total des produits financiers	3 578	12 730
- Intérêts des emprunts crédits baux		-1 662
- Intérêts et charges assimilées	-11 484	-14 885
- Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement	-261	
- Dotations pour dépréciation des valeurs mobilières de placement		
- Autres charges financières	-3 501	-9 279
Total des charges financières	-15 246	-25 826
RESULTAT FINANCIER	-11 668	-13 096

10.2 Résultat exceptionnel :

	30/06/16	30/06/15
- Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 322	
- Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 333	
- Reprises de provisions		
Total des produits exceptionnels	34 655	0
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	- 25 914	-1 651
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	- 17 076	- 5 040
- Dotations aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	- 42 990	- 6 691
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 335	- 6 691

11. IMPOTS SUR RESULTAT :

Au 30 juin 2016, compte tenu des résultat négatifs, du montant du déficit fiscal reportable et de la non estimation d'éventuels crédits d'impôts, aucun impôt sur le résultat n'a été comptabilisé.

A titre d'information, le déficit reportable au 31/12/2015 de BLUELINEA s'élevait de 7 105 K€ et celui d'EQUINOXE s'élevait à 776 K€

12. ENGAGEMENTS :

12.1 Engagements donnés : Créances factorisées pour un montant de 260 K€

12.2 Engagements reçus : Néant

13. EFFECTIF AU 30/06/2016 :

	BLUELINEA	EQUINOXE	TOTAL
Cadres	21	3	24
Agents Maîtrise/Techniciens			0
Employés	26	33	59
Ouvriers			0
TOTAL	47	36	83