RCS : BREST
Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BREST atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00391
Numéro SIREN : 409 966 694
Nom ou dénomination : BLUECOM

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2020 sous le numéro de dépôt 5

# « BLUECOM »

Société par Actions Simplifiée
au capital de 50.000 euros
Siège social : 105 rue Charles Nungesser
29490 - GUIPAVAS
409.966.694 RCS BREST
SIRET 409.966.694.00054
APE 6202A

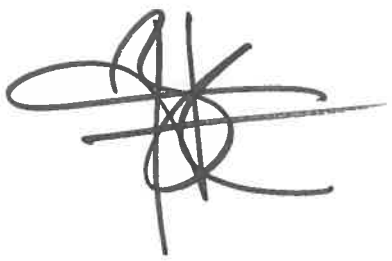
## COMPTES DE L'EXERCICE CLOS

## LE 31 DECEMBRE 2019

-:-:-:-:-

**Bilan, Compte de résultat, Annexe**

Certifiés sincères
Le Président



1

# BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS BLUE COM — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 105 Rue Charles Nungesser 29490 GUIPAVAS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 9 9 6 6 6 9 4 0 0 0 5 4 — Néant ☐ *

| | | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 31122019 Net 3 | N-1 31122018 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | | Frais de développement * | CX | 21 442 | CQ | 21 442 | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 202 526 | AG | 185 009 | 17 516 | 59 951 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | | AI | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AO | | | |
| | | Constructions | AP | | AQ | | | |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | | AS | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 675 538 | AU | 316 247 | 359 290 | 447 761 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | | CV | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | | Prêts | BF | | BG | | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | | 840 |
| | | TOTAL (II) | BJ | 899 506 | BK | 522 699 | 376 807 | 508 553 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | 133 916 | BU | | 133 916 | 46 031 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 366 911 | BY | 21 239 | 345 672 | 362 406 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 336 096 | CA | | 336 096 | 87 667 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | | CE | | | |
| | | Disponibilités | CF | 318 837 | CG | | 318 837 | 568 585 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 115 549 | CI | | 115 549 | 123 627 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 1 271 311 | CK | 21 239 | 1 250 072 | 1 188 319 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 2 170 818 | 1A | 543 938 | 1 626 879 | 1 696 872 |

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : — CP — (3) Part à plus d'un an — CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

2 **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051-2020

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS BLUE COM — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N – 1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 50 000) | DA | 50 000 | 50 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 5 000 | 5 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 258 253 | 29 667 |
| | Report à nouveau | DH | | ( 28 747) |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 168 673 | 257 332 |
| | Subventions d'investissement | DJ | 4 084 | 4 280 |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | 486 011 | 317 533 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 378 421 | 554 446 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | 6 572 | 6 572 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 371 782 | 395 501 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 326 484 | 358 731 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 3 845 | 12 976 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | 53 762 | 51 110 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 1 140 868 | 1 379 338 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 1 626 879 | 1 696 872 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont — Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont — Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 915 747 | 994 345 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

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

Cegid Group

# Annexes

## FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 626 0879 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 168 674 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

## EVENEMENTS POSTERIEURES A LA CLOTURE

Néant

## REGLE ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2018 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation les actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

| | |
|---|---|
| - Agencement et aménagement des constructions | 8 à 10 ans |
| - Logiciels informatiques | 1 à 4 ans |
| - Agencements, amén. & inst. | 3 à 10 ans |
| - Matériel de bureau & info. | 2 à 8 ans |
| - Mobilier | 4 à 10 ans |

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est inclus de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Etat des créances liées à la clôture de l'exercice

**Créances clients - entreprises liées**

| | | |
|---|---|---|
| IMMOFACILE | 38 893 | Euros |
| CRYPTO | 124 121 | Euros |
| GERCOP DIGITAL | 36 | Euros |
| GERCOP | 26 663 | Euros |
| IMMOFACILE | 16 681 | Euros |

**Créances comptes courants - entreprises liées**

| | | |
|---|---|---|
| GERCOP | 300 000 | Euros |

## DETTES

### Etat des dettes liées à la clôture de l'exercice

**Dettes fournisseurs - entreprises liées**

| | | |
|---|---|---|
| IMMOFACILE | 68 207 | Euros |

**Dettes comptes courants - entreprises liées**

Néant

## CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

# Immobilisations



| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT | 41 994 | | |
| AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 203 389 | | 1 856 |
| Terrains | | | |
| Dont composants | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | | | |
| Installations générales, agenc., aménag. | 360 215 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 313 705 | | 16 537 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **673 920** | | **16 537** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 840 | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **840** | | |
| **TOTAL GENERAL** | **920 143** | | **18 393** |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT | | 20 552 | 21 442 | |
| AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES | | 2 719 | 202 526 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | | | | |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | | | | |
| Installations générales, agencements divers | | | 360 215 | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | 14 919 | 315 323 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **14 919** | **675 538** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 840 | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | **840** | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **39 029** | **899 507** | |

# Amortissements



| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT | 41 994 | | 20 552 | 21 442 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 143 437 | 44 292 | 2 719 | 185 010 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag. | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 74 576 | 44 018 | | 118 594 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 151 583 | 60 990 | 14 919 | 197 654 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **226 159** | **105 008** | **14 919** | **316 248** |
| **TOTAL GENERAL** | **411 589** | **149 299** | **38 189** | **522 699** |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | |
| FRAIS ETBL | | | | | | | |
| AUT. INC. | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | | | | | | |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | | | | | | |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentation | Dotations | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

012 - BLUE COM
105 Rue Charles Nungesser
29490 GUIPAVAS

# Provisions et dépréciations

Déclaration au 31/12/2019

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | 21 239 | | | 21 239 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | **21 239** | | | **21 239** |
| **TOTAL GENERAL** | **21 239** | | | **21 239** |

Dotations et reprises d'exploitation
Dotations et reprises financières
Dotations et reprises exceptionnelles -2

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 25 367 | | 25 367 |
| Autres créances clients | 341 544 | 341 544 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 350 | 350 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | 9 | 9 | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 35 377 | 35 377 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | 300 000 | 300 000 | |
| Débiteurs divers | 360 | 360 | |
| Charges constatées d'avance | 115 549 | 115 549 | |
| **TOTAL GENERAL** | **818 557** | **793 190** | **25 367** |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | 378 422 | 159 873 | 218 549 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 371 782 | 371 782 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 120 721 | 120 721 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 42 544 | 42 544 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | 49 206 | 49 206 | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 98 179 | 98 179 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 15 834 | 15 834 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 3 846 | 3 846 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 53 763 | 53 763 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 134 296** | **915 747** | **218 549** | |

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice 176 025
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

## STOCK

| | Stocks début | Augmentations | Diminutions | Stocks fin |
|---|---|---|---|---|
| Marchandises Matières premières | 46 032 | 87 884 | | 133 916 |
| Autres approvisionnements | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits | | | | |
| TOTAL | **46 032** | **87 884** | **-** | **133 916** |

## COMPOSITION DU CAPITAL

| | NOMBRE | VALEUR NOMINAL |
|---|---|---|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 1 500,00 | 33,33 |
| Titres émis pendant l'exercice | | |
| Titres remboursés pendant l'exercice | | |
| Titres composant le capital social à la fin d'exercice | 1 500,00 | 33,33 |

## AFFECTATION DU RESULTAT

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**
(Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

| | | |
|---|---|---|
| Report à nouveau de l'exercice précédent | | -28 747 |
| Résultat de l'exercice précédent | | |
| Prélèvement sur les réserves | | 28 747 |
| (à détailler) | | |
| Total des prélèvements sur les réserves | | |
| | TOTAL DES ORIGINES | 0 |
| Affectation aux reserves | - Réserves Légales | |
| | - Autres réserves | 228 585 |
| Dividendes | | |
| Autres répartitions | | |
| Report à nouveau | | 0 |
| | TOTAL DES AFFECTATIONS | 257 333 |

# Variation des capitaux propres



| Situation à l'ouverture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | 486 011 |
| Distributions sur résultats antérieurs | |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 486 011 |

| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
|---|---|---|
| Variations du capital | | |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | | |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | | |
| Autres variations | | |
| Résultat de l'exercice | | |

**SOLDE**

| Situation à la clôture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant répartition | 486 011 |

## CHARGES A PAYER

| CHARGES A PAYER | 31/12/2019 |
|---|---|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 72 181 |
| Autres dettes | 190 |
| Dettes fiscales et sociales | 205 763 |
| TOTAL | 278 134 |

## PRODUITS A RECEVOIR

| PRODUITS A RECEVOIR | 31/12/2019 |
|---|---|
| Client - Factures à établir | 14 622 |
| TOTAL | 14 622 |

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

| CHARGES CONSTATEES D'AVANCES | 31/12/2019 |
|---|---|
| Exploitations | 115 549 |
| Financières | |
| Exceptionnelles | |
| TOTAL | 115 549 |

| PRODUITS CONSTATES D'AVANCES | 31/12/2019 |
|---|---|
| Exploitations | 53 763 |
| Financiers | |
| Exceptionnels | |
| TOTAL | 53 763 |

## CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 31/12/2019 |
|---|---|
| Avis de contravention | 25 |
| Autres charges | 3 000 |
| TOTAL | 3 025 |

| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 31/12/2019 |
|---|---|
| Néant | |
| TOTAL | - |

## DROIT INDIVIUEL A LA FORMATION (DIF)

La loi du 5 mars 2014 relative à la formation met en œuvre le compte personnel de formation (CPF) qui remplace le DIF à compter du 1er janvier 2015.

Les droits acquis par les salariés au titre du DIF jusqu'au 31 décembre 2014 (au maximum 120 heures acquises par les salariés) sont toutefois conservés : ils sont automatiquement transférés sous le régime du CPF et ils pourront être mobilisés selon leur ancienneté jusqu'au 1er janvier 2021.

## INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE (IDR)

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 66 653 Euros. Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 0.80 %

Table de mortalité 2011

Départ volontaire à 65 ans

Taux de charges sociales: 45 %

Taux de progression sal.: 1%

## ENGAGEMENTS RECUS

- Caution de la Société GERCOP au profit du Crédit Mutuel Bretagne en remboursement d'un prêt, pour 500 000€;
- Garantie à première demande du Crédit Agricole Finistère pour 15 983 €;
- Caution retenue garantie marché public du CA du Finistère pour 16 024€.
-

## DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- Nantissement du fond de commerce de rand 1 au profit du Crédit Mutuel Bretagne pour 150 000€.

Nantissement du fond de commerce de rand 1 au profit du Crédit Mutuel Finistère pour 227 000€.

# Honoraires versés aux commissaires aux comptes



## COMMISSAIRES AUX COMPTES

ITHEA – OPEFIN

14 Boulevard Raymond Poincaré

92380 Garches

Montant des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat :

Exercice 2019 : 7 000€

Exercices 2018 : 14 000€

## RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

La rémunération n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

## EFFECTIF

Effectif moyen au 31/12/2019 : 25

| | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|---|---|---|
| **Personnel salarié :** | | |
| Ingénieurs et cadres | 9 | 9 |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | 16 | 16 |
| Ouvriers | | |
| **Personnel mis à disposition :** | | |
| Ingénieurs et cadres | | |
| Agents de maîtrise | | |
| Employés et techniciens | | |
| Ouvriers | | |

**« BLUECOM »**
Société par Actions Simplifiée
au capital de 50.000 euros
Siège social : 105 rue Charles Nungesser
29490 - GUIPAVAS
409.966.694 RCS BREST
SIRET 409.966.694.00054
APE 6202A

## PROPOSITION D'AFFECTATION DE RESULTAT

## EXTRAIT DU TEXTE DES DECISIONS
## DEUXIEME DECISION

Il est proposé à l'associée unique d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 s'élevant à 168.673,73 € de la façon suivante :

- à l'associée unique, à titre de dividendes, la somme de ..... 150.000,00 €
- le solde au poste « Autres réserves », soit la somme de ..... 18.673,73 €

Le dividende unitaire est donc de 100 €. Il sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

-:-:-:-:-

## AFFECTATION DU RESULTAT

## DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 DECEMBRE 2020

## DEUXIEME DECISION
**Affectation du résultat**

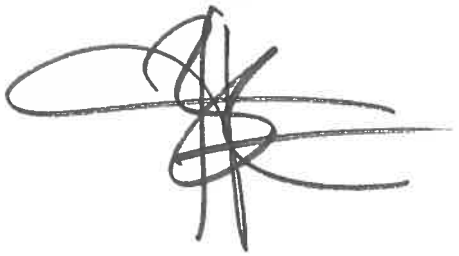
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 Décembre 2019 s'élevant à 168.673,73 € de la façon suivante :

- à l'associée unique, à titre de dividendes, la somme de ..... 150.000,00 €
- le solde au poste « Autres réserves », soit la somme de ..... 18.673,73 €

Le dividende unitaire est donc de 100 €. Il sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des Impôts ; il est toutefois rappelé que le capital de la société est détenu par une personne morale.

**CERTIFIE CONFORME**
**POUR LA PRESIDENTE, « GERCOP »**
Monsieur Jacques BIGAND



BIC/2020/369 0870 07
ou 2020/17903

**Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes**
**Demande de confidentialité du compte de résultat**

# DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

*(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du code de commerce)*

Concernant la société suivante :

Dénomination : ..... BLUECOT .....

Forme juridique : ..... SAS .....

Numéro unique d'identification - (Siren) : .... 409 966 694 .....

Représentée par :

Nom : ..... BIGAND ..... Prénom : ... Jacques .....

☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

**Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le** ..... 31/12/2019 .....

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☒ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

*Signature*

