

# COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

2014

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Bilan et compte de résultat

## Bilan consolidé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 30/06/14	Net au 31/12/13
<b>ACTIF</b>				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	48 771	33 869	14 902	23 031
Frais de recherche et de développement	245 701	231 593	14 108	28 215
Concessions, brevets et droits assimilés	45 366	24 651	20 714	26 810
Fonds commercial	56 142		56 142	43 642
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	969 519	315 413	654 107	504 437
Autres immobilisations corporelles	205 893	96 144	109 749	81 190
Immob. en cours / Avances & acomptes	26 820		26 820	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	35 100		35 100	
Autres immobilisations financières	74 849		74 849	24 446
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 708 160</b>	<b>701 669</b>	<b>1 006 491</b>	<b>731 771</b>
Stocks				
Marchandises	242 005	4 856	237 150	242 101
Créances				
Clients et comptes rattachés	999 937	3 150	996 787	737 782
Fournisseurs débiteurs				42
Personnel	1 904		1 904	6 767
Etat, Impôts sur les bénéfices	828 393		828 393	611 794
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	202 428		202 428	62 676
Autres créances	365 267		365 267	523 066
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	20 000		20 000	
Valeurs mobilières de placement	1 454 553		1 454 553	324 233
Disponibilités	98 195		98 195	87 012
Charges constatées d'avance	34 612		34 612	21 141
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>4 247 295</b>	<b>8 006</b>	<b>4 239 289</b>	<b>2 616 614</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>5 955 455</b>	<b>709 675</b>	<b>5 245 781</b>	<b>3 348 385</b>

## Bilan consolidé

	Net au 30/06/14	Net au 31/12/13
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	407 667	330 815
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 344 588	2 814 481
Report à nouveau	-982 372	-460 634
Réserves consolidées	-207 649	86 421
Résultat de l'exercice	-919 213	-815 808
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>3 643 021</b>	<b>1 955 276</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	10 762	10 762
Provisions pour charges	184 730	155 597
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>195 492</b>	<b>166 359</b>
Emprunts	27 390	35 369
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 390	35 369
Emprunts et dettes financières diverses	133 681	108 095
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	403	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	320 469	262 400
Personnel	215 794	155 294
Organismes sociaux	361 389	390 410
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	273 852	139 574
Autres dettes fiscales et sociales	4 739	1 824
Dettes fiscales et sociales	855 774	687 102
Autres dettes	35 725	54 461
Produits constatés d'avance	33 826	79 241
<b>DETTES</b>	<b>1 407 268</b>	<b>1 226 751</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>5 245 781</b>	<b>3 348 385</b>

## Compte de résultat consolidé

	du 01/01/14 au 30/06/14 6 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	26 483	1,39	97 023	3,30	-44 058	-45,41
Production vendue	1 879 969	98,61	2 842 531	96,70	917 406	32,27
Subventions d'exploitation	124 506	6,53	356 775	12,14	-107 763	-30,20
Autres produits	4 732	0,25	60 575	2,06	-51 111	-84,38
<b>Total</b>	<b>2 035 689</b>	<b>106,78</b>	<b>3 356 905</b>	<b>114,20</b>	<b>714 474</b>	<b>21,28</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>						
Achats de marchandises	32 471	1,70	81 225	2,76	-16 283	-20,05
Variation de stock (m/ses)	4 951	0,26	2 289	0,08	7 613	332,67
Achats de m.p & aut.approv.	279 162	14,64	529 914	18,03	28 410	5,36
Autres achats & charges externes	960 008	50,36	1 326 924	45,14	593 093	44,70
<b>Total</b>	<b>1 276 593</b>	<b>66,96</b>	<b>1 940 352</b>	<b>66,01</b>	<b>612 834</b>	<b>31,58</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>759 096</b>	<b>39,82</b>	<b>1 416 553</b>	<b>48,19</b>	<b>101 640</b>	<b>7,18</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et vers. assim.	25 763	1,35	50 369	1,71	1 157	2,30
Salaires et Traitements	1 192 034	62,53	1 703 084	57,94	680 985	39,99
Charges sociales	509 137	26,71	743 683	25,30	274 592	36,92
Amortissements et provisions	169 660	8,90	241 899	8,23	97 421	40,27
Autres charges	569	0,03	7 050	0,24	-5 911	-83,84
<b>Total</b>	<b>1 897 164</b>	<b>99,51</b>	<b>2 746 085</b>	<b>93,42</b>	<b>1 048 244</b>	<b>38,17</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 138 068</b>	<b>-59,70</b>	<b>-1 329 532</b>	<b>-45,23</b>	<b>-946 604</b>	<b>71,20</b>
Produits financiers	2 529	0,13	13 964	0,48	-8 906	-63,78
Charges financières	2 824	0,15	7 994	0,27	-2 346	-29,35
Résultat financier	-295	-0,02	5 969	0,20	-6 559	-109,88
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-1 138 363</b>	<b>-59,71</b>	<b>-1 323 563</b>	<b>-45,03</b>	<b>-953 163</b>	<b>72,01</b>
Produits exceptionnels			476	0,02	-476	-100,00
Charges exceptionnelles	7 533	0,40	17 519	0,60	-2 454	-14,01
Résultat exceptionnel	-7 533	-0,40	-17 043	-0,58	1 978	-11,61
Impôts sur les bénéfices	-234 811	-12,32	-505 774	-17,21	36 153	-7,15
<b>RESULTAT NET (Stés Intégrées)</b>	<b>-911 085</b>	<b>-47,79</b>	<b>-834 832</b>	<b>-28,40</b>	<b>-987 337</b>	<b>118,27</b>
Dot.Amort.écart d'acquisition	-8 129	-0,43	19 024	0,65	-35 281	-185,45
<b>RESULTAT NET CONSOLIDE</b>	<b>-919 213</b>	<b>-48,22</b>	<b>-815 808</b>	<b>-27,75</b>	<b>-1 022 619</b>	<b>125,35</b>
<b>RESULTAT NET (part du groupe)</b>	<b>-919 213</b>	<b>-48,22</b>	<b>-815 808</b>	<b>-27,75</b>	<b>-1 022 619</b>	<b>125,35</b>

**COMPTES ANNUELS CONSOLIDES**

**2014**

Période du 01/01/2014 au 30/06/2014

Annexe comptes consolidés

**Annexe comptes consolidés**

GROUPE BLUELINEA

**ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES****SOMMAIRE**

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 – Capitaux propres

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 – Tableau des flux de trésorerie

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GROUPE BLUELINEA

#### Note 1 – Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes consolidés au 30 juin 2014 présentent l'activité du groupe sur le premier semestre 2014, soit 6 mois d'activité, comparée à l'exercice 2013, soit 12 mois d'activité et ont été établis dans le cadre de l'opération d'offre publique sur le marché Alternext envisagée.

#### 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%  
SAS JD COM : filiale détenue à 100%

#### \* Entrées :

Aucune entrée sur le premier semestre 2014

#### \* Sorties :

Aucune sortie sur la période

Remarque : les titres de la SAS FFAST SECURITE ET COMMUNICATION ont été acquis le 06/06/2014, pour 100% du capital, pour un montant de 35 100€.

A la date du 30/06/2014, la société FFAST SECURITE ET COMMUNICATION n'a pas été consolidée du fait de l'impact non significatif sur les comptes consolidés.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GRUPE BLUELINEA

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 2014 et mises en accord avec les principes comptables retenus par le groupe.

Les incidences des transactions entre les sociétés consolidées sont éliminées.

Le périmètre de consolidation est présenté ci-après.

Sociétés	Siège social SIRET	% de contrôle	% d'intérêts	Méthode de consolidation
EQUINOXE SAS	75193026400021	100 %	100 %	IG
JD COM SAS	41969212400029	100%	100%	IG

### Intérêts minoritaires

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 DAT1 et de bracelets penditifs 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.

### 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014



## Annexe comptes consolidés

### GROUPE BLUELINEA

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.

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
Ecart d'acquisition négatif	
JD COM	Totalement amorti

#### 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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GRUPE BLUELINEA

#### Les contrats de crédit bail

Il existe un contrat de crédit-bail au 30 juin 2014 : 1 pour la société 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.

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.

Les provisions pour dépréciation des stocks s'élevaient au 30 juin 2014 à 4 856€.

#### 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 2014 à 3 150€.

#### 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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GRUPE BLUELINEA

#### 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. 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 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. 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 2.40%

#### 1.13 - Opérations intra-groupe

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

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GROUPE BLUELINEA

#### Note 2 – Ecart d'acquisition

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

#### Ecart d'acquisition positifs :

	ECART D'ACQUISITION BRUT	AMORTISSEMENT AU 30/06/2014	ECART D'ACQUISITION NET AU 30/06/2014
SAS EQUINOXE	48 771 €	33 869 €	14 902 €
<b>TOTAL</b>	<b>48 771 €</b>	<b>33 869 €</b>	<b>14 902 €</b>

#### Ecart d'acquisition négatifs :

	ECART D'ACQUISITION BRUT	REPRISE AU 30/06/2014	ECART D'ACQUISITION NET AU 30/06/2014
SAS JD COM	169 281 €	169 281 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>169 281 €</b>	<b>169 281 €</b>	<b>0 €</b>

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GRUPE BLUELINEA

#### Note 3 – Immobilisations et amortissements

#### 3.1 – Variation des immobilisations corporelles et incorporelles

Variations hors Ecarts d'acquisition

#### Immobilisations

En Euros	Valeur brute 31/12/2013	Acquisitions	Entrée Périmètre	Diminutions	Valeur brute 30/06/2014
Immobilisations Incorporelles	334 707	12 500			347 207
Immobilisations Corporelles	827 635	325 373			1 153 008
Immobilisations en crédit bail	59 333			10 110	49 223
Immobilisations Financières	24 447	85 504			109 951
<b>TOTAL</b>	<b>1 246 122</b>	<b>423 377</b>	<b>0</b>	<b>10 110</b>	<b>1 659 389</b>

#### Amortissements

En Euros	Valeur brute 31/12/2013	Augmentations	Entrée Périmètre	Diminutions	Valeur brute 30/06/2014
Immobilisations Incorporelles	236 041	20 203			256 244
Immobilisations Corporelles	276 192	112 120			388 312
Immobilisations en crédit bail	25 150	8 204		10 110	23 244
<b>TOTAL</b>	<b>537 383</b>	<b>140 527</b>	<b>0</b>	<b>10 110</b>	<b>667 800</b>

#### Note 4 – Portefeuille

#### 4.1 – Valeurs mobilières de placement

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

- Actions d'autocontrôle : 24 732€
- Compte à terme : 1 429 821€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

## GROUPE BLUELINEA

## Note 5 – Stocks et en-cours

En euros	30/06/2014			31/12/2013
	Brut	Provisions	Net	Net
Matières premières				
Marchandises	242 006	4 856	237 150	242 101
<b>TOTAL</b>	<b>242 006</b>	<b>4 856</b>	<b>237 150</b>	<b>242 101</b>

## Note 6 – Provisions sur actif circulant

En Euros	Au 31/12/2013	Dotations	Reprises	Au 30/06/2014
Provision sur stocks	4 856			4 856
Provisions sur créances clients	3 150			3 150
<b>TOTAL</b>	<b>8 006</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 006</b>

## Note 7 – Etat des créances

En euros	BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances clients	996 170	996 170	
Clients douteux	3 767		3 767
<b>Clients et comptes rattachés (1)</b>	<b>999 937</b>	<b>996 170</b>	<b>3 767</b>
Fournisseurs débiteurs		0	
Personnel et comptes rattachés	1 904	1 904	
Etat impôts sur les bénéfices	828 393	828 393	
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	202 428	202 428	
Autres créances	365 267	365 267	
Avances et acptes versés sur commandes Fourn.	20 000	20 000	
<b>Créances diverses (2)</b>	<b>1 417 992</b>	<b>1 417 992</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 417 929</b>	<b>2 414 162</b>	<b>3 767</b>

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GROUPE BLUELINEA

#### Note 8 – Charges et produits constatés d'avance

En Euros	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	34 612	33 826
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>34 612</b>	<b>33 826</b>

#### Note 9 – Capitaux propres

##### 9.1 – Capital social

Le capital social se décompose comme suit :

Situation au	Nbre d'actions	Valeur nominale	Capital social
30/06/2014	2 038 336	0,20	407 667
31/12/2013	1 654 076	0,20	330 815
31/12/2012	1 529 309	0,20	305 862

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

## GROUPE BLUELINEA

## 9.2 – Variation des capitaux propres (part du Groupe)

	Capital	Primes	Réserves et RAN	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Autres	Totaux capitaux propres
Situation à la clôture N-2	305862	2284252	-115160	-259053	0	0	2215901
Mouvements							
Affectation résultat N-1			-259053	259053			0
Variations de capital de l'entreprise consolidante	24953	530229					555182
Variation périmètre							0
Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)				-815808			-815808
Situation à la clôture N-1	330815	2814481	-374213	-815808	0	0	1955275
Mouvements :							
Affectation résultat N-1			-815808	815808			0
Variations de capital de l'entreprise consolidante	76852	2530107					2606959
Acquisition ou cession de titres d'autocontrôle							0
Incidence des réévaluations							0
Résultat consolidé de l'exercice (part du groupe)				-919213			-919213
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 à la clôture de N	407 667	5 344 588	-1 190 021	-919 213	0	0	3 643 021

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014



## 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 Clôture
Provisions pour garanties clients	10 762						10 762
Provision pour engagement de retraite	155 597	29 133					184 730
Provision Ecart d'acquisition négatif	0						0
<b>TOTAL</b>	<b>166 359</b>	<b>29 133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195 492</b>

## 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				
Emprunts crédits baux	27 390	16 909	10 481	
Découverts bancaires				
Comptes courants d'associés				
Dettes diverses/Dépôts reçus	133 681	133 681		
Emprunts et dettes financières (1)	161 071	150 590	10 481	0
Avances et acomptes reçus	403	403		
Fournisseurs & cptes ratt. (2)	320 469	320 469		
Personnel et comptes rattachés	215 794	215 794		
Organismes sociaux	361 389	361 389		
Etat Impôts sur les bénéfices			0	
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	273 852	273 852		
Autres impôts et taxes	4 739	4 739		
Autres dettes	35 725	35 725		
Produits constatés d'avance	33 826	33 826		
Dettes diverses (3)	925 325	925 325	0	0
<b>TOTAL (1+2+3)</b>	<b>1 407 268</b>	<b>1 396 787</b>	<b>10 481</b>	<b>0</b>

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

## GROUPE BLUELINEA

En euros	AU 31/12/2013	Augmentation	Diminution	AU 30/06/2014
Emprunts à plus d'un an				
Emprunts crédits baux	35 369		7 979	27 390
Découverts bancaires	0			0
Comptes courants d'associés	83		83	0
Dettes diverses/Dépôts reçus	108 095	27 578	1 992	133 681
<b>Emprunts et dettes financières (1)</b>	<b>143 547</b>	<b>27 578</b>	<b>10 054</b>	<b>161 071</b>

## Note 12 – Résultat financier

En Euros	30/06/2014	31/12/2013
Autres intérêts et produits assimilés	2 115	11 104
Gains de change	414	2 859
Reprise provision immobilisations financières		
Intérêts des emprunts		
Intérêts des emprunts crédit baux	-1 238	-3 104
Intérêts compte courant		
Intérêts bancaires	-13	-76
Autres charges financières/Perte de change	-1 573	-4 814
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-295</b>	<b>5 969</b>

## Note 13 – Résultat exceptionnel

En Euros	30/06/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels divers		476
Produits des cessions sur éléments d'actif corp.		
Produits des cessions sur éléments d'actif financiers		
Reprise provision pour risques		
Pénalités et amendes	-1 063	-695
Charges exceptionnelles diverses	-6 470	-171
Valeur nette comptable éléments d'actifs cédés corp.		-16 653
Valeur nette comptable éléments d'actifs cédés finan.		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-7 533</b>	<b>-17 043</b>

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GRUPE BLUELINEA

#### Note 14 – Impôt sur les sociétés

Le taux d'impôt normal applicable en France est de 33,33 % en 2014. La charge ou le produit d'impôt effectivement comptabilisé se présente de la manière suivante :

En Euros	30/06/2014	31/12/2013
Résultat Consolidé Stés intégrées avant Impôt	-1 145 896	-1 340 606
Impôt sur les bénéfices théorique consolidé	381 965	446 869
Déficits non activés	-440 323	-409 420
Différences permanentes	68 168	46 751
Crédits Impôt Recherche	225 000	516 507
Crédit Impôt Formation		400
Abandon de créances		-95 333
<b>Charge d'impôt consolidée</b>	<b>234 810</b>	<b>505 774</b>

#### Note 15 – Effectifs au 30/06/2014

Sociétés	BLUE LINEA	EQUINOXE	JD COM	TOTAL
Cadres	14	2	8	24
Agents maîtrise/Techniciens				0
Employés	12	24	2	38
Ouvriers				0
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>10</b>	<b>62</b>

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

### GROUPE BLUELINEA

#### Note 16 – Engagements hors bilan

Effets escomptés non échus

NEANT

#### Autres engagements

Une convention a été conclue entre la Ville de Paris et la société Bluelinea. Elle a pour projet la conception et la réalisation d'un système global, ouvert et interopérable destiné à la prise en charge à domicile d'un patient atteint d'une maladie chronique ou d'une personne vulnérable en situation de dépendance.

Les dépenses du programme sont estimées à 529 424 € et sont à réaliser dans un délai de 36 mois, à compter du 1er septembre 2011, date de démarrage du projet.

En contrepartie, la Ville de Paris accorde à la société Bluelinea une subvention à hauteur de 45% des dépenses exposées, soit 238 241 €.

En date du 30 juin 2014, la société Bluelinea a comptabilisé un produit de 31 766 € en subvention.

Une convention a été conclue entre la Caisse des dépôts et consignations et la société Bluelinea. Elle a pour objet le développement de services numériques pour la santé et l'autonomie. Les dépenses du programme sont estimées à 564 205 € au titre de la participation financière R&D et 194 040 € au titre de la participation financière innovation. Elles sont à réaliser dans un délais de 27 mois, à compter du 2 octobre 2012, date de démarrage du projet.

En contrepartie, la Caisse des dépôts et consignations accorde à la société Bluelinea une subvention à hauteur de 45% au titre de la participation financière R&D et 30% au titre de la participation financière innovation.

En date du 30 juin 2014, la société Bluelinea a comptabilisé un produit de 92 740 € en subvention.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDÉS au 30/06/2014

## Annexe comptes consolidés

## GROUPE BLUELINEA

## Note 17 – Tableau des flux de trésorerie

Flux de trésorerie liés à l'activité	30/06/2014	31/12/2013
<b>Résultat net des sociétés intégrées</b>	<b>-919 213</b>	<b>-815 808</b>
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		653
Amortissements et provisions	177 787	178 125
Impôts différés	-9 811	8 895
Vnc cession immobilisations		16 653
<b>Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées</b>	<b>-751 237</b>	<b>-611 482</b>
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-308 367	-245 233
Incidence des variations de périmètre		
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>-1 059 604</b>	<b>-856 715</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>		
Acquisitions d'immobilisations	-423 376	-543 537
Cessions d'immobilisations		22 896
Incidence des variations de périmètre		-37 130
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>	<b>-423 376</b>	<b>-557 771</b>
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation de capital en numéraire	2 606 959	555 183
Apports/Remboursements dettes financières diverses		
Emissions d'emprunts	25 586	115 509
Remboursements d'emprunts	-8 062	-17 332
Incidence des variations de périmètre		
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>2 624 483</b>	<b>653 360</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>1 141 503</b>	<b>-761 126</b>
Trésorerie d'ouverture	411 245	1 172 371
Trésorerie de clôture	1 552 748	411 245
Incidence des variations du cours des devises		

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES au 30/06/2014