

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

BLUELINEA CONSOLIDE

60 boulevard Péreire
75017 PARIS

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

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Bilan et compte de résultat

Bilan consolidé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Ecart d'acquisition	67 785	61 011	6 774	23 031
Frais de recherche et de développement	245 701	245 701		28 215
Concessions, brevets et droits assimilés	83 036	42 855	40 181	26 810
Fonds commercial	74 573		74 573	43 642
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	1 231 983	447 249	784 734	504 437
Autres immobilisations corporelles	293 257	143 361	149 896	81 190
Immob. en cours / Avances & acomptes	20 000		20 000	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	43 482		43 482	24 446
ACTIF IMMOBILISE	2 059 817	940 177	1 119 639	731 771
Stocks				
Marchandises	290 788		290 788	242 101
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 481 511	3 853	1 477 658	737 782
Fournisseurs débiteurs				42
Personnel	17 992		17 992	6 767
Etat, Impôts sur les bénéfices	923 677		923 677	611 794
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	119 176		119 176	62 676
Autres créances	517 968		517 968	523 066
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 057 865		1 057 865	324 233
Disponibilités	72 721		72 721	87 012
Charges constatées d'avance	10 422		10 422	21 141
ACTIF CIRCULANT	4 492 120	3 853	4 488 267	2 616 614
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	6 551 937	944 030	5 607 907	3 348 385

Bilan consolidé

	Net au 31/12/14	Net au 31/12/13
PASSIF		
Capital social ou individuel	407 667	330 815
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 314 690	2 814 481
Report à nouveau	-982 372	-460 634
Réserves consolidées	-207 648	86 421
Résultat de l'exercice	-1 613 042	-815 808
CAPITAUX PROPRES	2 919 296	1 955 276
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	14 025	10 762
Provisions pour charges	238 102	155 597
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	252 127	166 359
Emprunts	25 956	35 369
Découverts et concours bancaires	507 893	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	533 849	35 369
Emprunts et dettes financières diverses	157 904	108 095
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		83
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	703 048	262 400
Personnel	212 538	155 294
Organismes sociaux	432 723	390 410
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	210 735	139 574
Autres dettes fiscales et sociales	12 473	1 824
Dettes fiscales et sociales	868 469	687 102
Autres dettes	86 794	54 461
Produits constatés d'avance	86 421	79 241
DETTES	2 436 484	1 226 751
TOTAL PASSIF	5 607 907	3 348 385

Compte de résultat consolidé

	du 01/01/14 au 31/12/14 12 mois	%	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	501 466	10,59	97 023	3,30	404 443	416,85
Production vendue	4 231 681	89,41	2 842 531	96,70	1 389 150	48,87
Subventions d'exploitation	317 971	6,72	356 775	12,14	-38 805	-10,88
Autres produits	30 808	0,65	60 575	2,06	-29 767	-49,14
Total	5 081 926	107,37	3 356 905	114,20	1 725 022	51,39
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	294 224	6,22	81 225	2,76	212 999	262,23
Variation de stock (m/ses)	-29 288	-0,62	2 289	0,08	-31 577	NS
Achats de m.p & aut.approv.	701 740	14,83	529 914	18,03	171 825	32,43
Autres achats & charges externes	2 204 735	46,58	1 326 924	45,14	877 812	66,15
Total	3 171 411	67,00	1 940 352	66,01	1 231 059	63,45
MARGE SUR M/SES & MAT	1 910 515	40,36	1 416 553	48,19	493 963	34,87
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	86 204	1,82	50 369	1,71	35 836	71,15
Salaires et Traitements	2 589 533	54,71	1 703 084	57,94	886 449	52,05
Charges sociales	1 108 410	23,42	743 683	25,30	364 727	49,04
Amortissements et provisions	442 239	9,34	241 899	8,23	200 340	82,82
Autres charges	47 092	0,99	7 050	0,24	40 042	567,97
Total	4 273 479	90,29	2 746 085	93,42	1 527 394	55,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 362 964	-49,92	-1 329 532	-45,23	-1 033 432	77,73
Produits financiers	9 090	0,19	13 964	0,48	-4 873	-34,90
Charges financières	18 564	0,39	7 994	0,27	10 570	132,22
Résultat financier	-9 474	-0,20	5 969	0,20	-15 443	-258,71
RESULTAT COURANT	-2 372 438	-50,12	-1 323 563	-45,03	-1 048 875	79,25
Produits exceptionnels	11 336	0,24	476	0,02	10 860	NS
Charges exceptionnelles	8 714	0,18	17 519	0,60	-8 805	-50,26
Résultat exceptionnel	2 622	0,06	-17 043	-0,58	19 665	-115,38
Impôts sur les bénéfices	-792 045	-16,73	-505 774	-17,21	-286 271	56,60
RESULTAT NET (Stés intégrées)	-1 577 771	-33,33	-834 832	-28,40	-742 938	88,99
Dot.Amort.écart d'acquisition	-35 271	-0,75	19 024	0,65	-54 296	-285,40
RESULTAT NET CONSOLIDE	-1 613 042	-34,08	-815 808	-27,75	-797 234	97,72
RESULTAT NET (part du groupe)	-1 613 042	-34,08	-815 808	-27,75	-797 234	97,72

COMPTES ANNUELS CONSOLIDES

2014

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

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 31/12/2014

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
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 31.12.2014	407 667	5 314 690	-1 190 019	-1 613 042	0	0	2 919 296

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Tableau consolidé des flux de trésorerie

Flux de trésorerie liés à l'activité	31/12/2014	31/12/2013
Résultat net des sociétés intégrées	-1 613 042	-815 808
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité		653
- Amortissements et provisions	426 621	178 125
- Impôts différés	-25 891	8 895
- VNC cession immobilisations		16 653
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	-1 212 312	-611 482
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-460 740	-245 233
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie généré par l'activité	-1 673 052	-856 715
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
Acquisitions d'immobilisations	-744 029	-543 537
Cessions d'immobilisations		22 896
Diminution des immobilisations financières	15 876	
Incidence des variations de périmètre	-14 135	-37 130
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement	-742 288	-557 771
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	2 577 062	555 183
Apports/Remboursements dettes financières diverses	49 726	
Emissions d'emprunts		115 509
Remboursements d'emprunts		-17 332
Incidence des variations de périmètre		
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement	2 626 788	653 360
Variation de trésorerie	211 448	-761 126
Trésorerie d'ouverture	411 245	1 172 371
Trésorerie de clôture	622 693	411 245
Incidence des variations du cours des devises		

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

Note 1 – Principes comptables et méthodes d'évaluation

Les comptes consolidés au 31 décembre 2014 présentent l'activité du groupe sur l'ensemble de l'année.

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 au 31 décembre 2014 est le suivant :

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

* Entrées :

En juin 2014, BLUELINEA a acquis 100% des titres de la SAS FFAST SECURITE ET COMMUNICATION.

* Sorties :

JD COM

A la date du 5 décembre 2014, le Groupe a procédé à une opération de fusion, par Transmission Universelle de Patrimoine, entre les sociétés SAS JD COM et SA BLUELINEA.

En date du 30 septembre 2014, BLUELINEA a décidé de dissoudre sans liquidation la société JD COM en application de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code civil et aux conditions fixées par texte, sa filiale à 100%.

Cette dissolution a entraîné de plein droit la Transmission Universelle du Patrimoine de la société JD COM à la société BLUELINEA.

La reprise des différents éléments d'actif et passif de la société JD COM s'est faite à la date du 5 décembre 2014.

FFAST SECURITE

En date du 30 septembre 2014, BLUELINEA a décidé de dissoudre sans liquidation la société SAS FFAST SECURITE ET COMMUNICATION en application de l'article 1844-5 alinéa 3 du Code civil et aux conditions fixées par texte, sa filiale à 100%.

Cette dissolution a entraîné de plein droit la transmission universelle du patrimoine de la SAS FFAST SECURITE ET COMMUNICATION à la société BLUELINEA.

La reprise des différents éléments d'actif et passif de la SAS FFAST SECURITE ET COMMUNICATION s'est faite à la date du 5 décembre 2014,

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

La reprise des différents éléments d'actif et passif des sociétés JD COM et FFAST SECURITE ET COMMUNICATION dans la comptabilité de BLUELINEA ont été faites pour leurs valeurs comptables, en application de l'avis du CNC du 25 mars 2004.

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

Les sociétés sont consolidées sur la base de leurs comptes sociaux clôturés au 31 décembre 2014 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

Intérêts minoritaires

Les sociétés consolidées au 31 décembre 2013 et au 31 décembre 2014 étant détenues à 100%, il n'y a aucun intérêt minoritaire.

Financement et exposition aux risques de liquidité

Les prévisions de trésorerie du groupe sont établies à partir des budgets d'exploitation de chacune des filiales en tenant compte des modes d'encaissement et de décaissement des différentes natures de charges et de produits. Sur ces bases est déterminé le besoin de financement consolidé et par filiale. Compte tenu de l'ensemble de ces éléments et sur la base des prévisions de chiffre d'affaires, la trésorerie existante et celle générée par l'exploitation devraient permettre sur la base des prévisions de financer les besoins jusqu'au 31 décembre 2015.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

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.

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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

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 quatre contrats de crédit-bail au 31 décembre 2014 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.

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 31 décembre 2014, aucune provision pour dépréciation des stocks n'a été constatée (4.855 € au 31 décembre 2013).

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

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 à 3.853 € au 31 décembre 2014 (3.150 € au 31 décembre 2013).

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.

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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

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 1.49%

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 :

	ECART D'ACQUISITION BRUT	AMORTISSEMENT AU 31/12/2014	ECART D'ACQUISITION NET AU 31/12/2014
SAS EQUINOXE	48 771 €	41 997 €	6 774 €
SAS FFAST SECURITE	19 014 €	19 014 €	0 €
TOTAL	67 785 €	61 011 €	6 774 €

Ecarts d'acquisition négatifs :

Néant

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 3 – Immobilisations et amortissements

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

Valeurs brutes :

En Euros	Valeur brute 31/12/2013	Acquisitions	Entrée Périmètre*	Diminutions	Valeur brute 31/12/2014
Immobilisations Incorporelles	334 707	67 603	6 450	5 450	403 310
Immobilisations Corporelles	827 635	641 513	8 330	17 151	1 460 327
Immobilisations en crédit bail	59 333	5 517	30 172	10 110	84 912
Immobilisations Financières	24 446	34 913	0	15 877	43 482
TOTAL	1 246 121	749 546	44 952	48 588	1 992 031

* Entrée dans le périmètre :

- Entrée de périmètre des immobilisations incorporelles et corporelles de la société SAS FFAST SECURITE
- Des immobilisations en crédit-bail résultant du rachat, par BLUELINEA, du fonds de commerce de l'Association Dentadom.

Amortissements :

En Euros	Amortissements au 31/12/2013	Augmentations	Entrée Périmètre *	Diminutions	Amortissements au 31/12/2014
Immobilisations Incorporelles	236 041	51 514	6 450	5 450	288 555
Immobilisations Corporelles	276 192	268 724	2 176	17 151	529 941
Immobilisations en crédit bail	25 150	24 768	20 862	10 110	60 670
TOTAL	537 383	345 006	29 488	32 711	879 166

* Voir note sur les Valeurs brutes

Note 4 – Portefeuille

4.1 – Valeurs mobilières de placement

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

- Compte à terme : 1.037.597 €
- Actions d'autocontrôle : 20.268 €

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 5 – Stocks et en-cours

En Euros	31/12/2014			31/12/2013
	Brut	Provisions	Net	Net
Matières premières	0	0	0	0
Marchandises	290 788		290 788	242 101
TOTAL	290 788	0	290 788	242 101

Note 6 – Provisions sur actif circulant

En Euros	Au 31/12/2013	Dotations	Reprises	Au 31/12/2014
Provision sur stocks	4 855		4 855	0
Provisions sur créances clients	3 150	703		3 853
TOTAL	8 005	703	4 855	3 853

Note 7 – Etat des créances

En Euros	BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'UN AN
Créances clients	1 476 903	1 476 903	
Clients douteux	4 608	4 608	
Clients et comptes rattachés (1)	1 481 511	1 481 511	0
Fournisseurs débiteurs	0	0	
Personnel et comptes rattachés	17 992	17 992	
Etat impôts sur les bénéfices	923 677	923 677	
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	119 176	119 176	
Autres créances	517 968	517 968	
Avances et acptes versés sur commandes Fourn.	0	0	
Créances diverses (2)	1 578 813	1 578 813	0
TOTAL (1) + (2)	3 060 324	3 060 324	0

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

Note 8 – Charges et produits constatés d'avance

En Euros	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 422	86 421
Charges / Produits financiers	0	0
Charges / Produits exceptionnels	0	0
TOTAL	10 422	86 421

Note 9 – Capital social

Le capital social se décompose comme suit :

Situation au	Nbre d'actions	Valeur nominale	Capital social
31/12/2014	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

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 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GRUPE 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	14 025	10 762				14 025
Provision pour engagement de retraite	155 597	82 505					238 102
TOTAL	166 359	96 530	10 762	0	0	0	252 127

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	25 956	24 337	1 618	
Découverts et concours bancaires	507 892	507 892		
Comptes courants d'associés	0			
Dettes diverses/Dépôts reçus	157 904	157 904		
Emprunts et dettes financières (1)	691 752	690 133	1 618	0
Fournisseurs & cptes ratt. (2)	703 048	703 048		
Personnel et comptes rattachés	212 538	212 538		
Organismes sociaux	432 723	432 723		
Etat Impôts sur les bénéfices	0	0		
Etat taxe sur le chiffre d'affaires	210 735	210 735		
Autres impôts et taxes	12 473	12 473		
Autres dettes	86 794	86 794		
Produits constatés d'avance	86 421	86 421		
Dettes diverses (3)	1 041 684	1 041 684	0	0
TOTAL (1+2+3)	2 436 484	2 434 865	1 618	0

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

En euros	AU 31/12/2013	Augmentation	Diminution	AU 31/12/2014
Emprunts à plus d'un an				
Emprunts crédits baux	35 369	17 817	27 230	25 956
Découverts bancaires	0			0
Comptes courants d'associés	83		83	0
Dettes diverses/Dépôts reçus	108 095	56 931	7 122	157 904
Emprunts et dettes financières (1)	143 547	74 748	34 435	183 860

Note 12 – Résultat financier

En Euros	31/12/2014	31/12/2013
Autres intérêts et produits assimilés	7 700	11 104
Gains de change	1 269	2 859
Reprise provision immobilisations financières	121	
Intérêts des emprunts		
Intérêts des emprunts crédit baux	-826	-3 104
Intérêts compte courant		
Intérêts bancaires	-41	-76
Autres charges financières/Perte de change	-36 711	-4 814
RESULTAT FINANCIER	-28 488	5 969

Note 13 – Résultat exceptionnel

En Euros	31/12/2014	31/12/2013
Produits exceptionnels divers	11 336	476
Produits des cessions sur éléments d'actif corp.		
Produits des cessions sur éléments d'actif financiers		
Reprise provision pour risques		
Pénalités et amendes	-2 244	-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.		
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 622	-17 043

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE 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	31/12/2014	31/12/2013
Résultat Consolidé avant Impôt	-2 388 830	-1 340 606
Impôt sur les bénéfices théorique consolidé	796 277	446 869
Déficits non activés	-949 773	-409 420
Différences permanentes	82 820	46 751
Crédits Impôt Recherche	763 354	516 507
Crédit Impôt Formation/Apprentissage	2 800	400
Retraitement mali TUP	96 567	
Abandon de créance		-95 333
Charge d'impôt consolidée	792 045	505 774

Note 15 – Effectifs au 31 décembre 2014

Sociétés	BLUE LINEA	EQUINOXE	TOTAL
Cadres	22	2	24
Agents maîtrise/Techniciens	25		25
Employés		29	29
Ouvriers			0
TOTAL	47	31	78

Note 16 – Engagements hors bilan

Effets escomptés non échus Néant

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.

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/2014

Annexe comptes consolidés

GROUPE BLUELINEA

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 31 décembre 2014, la société Bluelinea a comptabilisé un produit de 47.649 € 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 délai 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 31 décembre 2014, la société Bluelinea a comptabilisé un produit de 158.125 € en subvention.

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 : 18 000 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 31/12/2014