



COMPTES SOCIAUX SEMESTRIELS

Situation intercalaire au 30/06/2013

SA Astellia
ZI du Plessis
35370 VERN SUR SEICHE

A Rennes, le 25 juillet 2013

Mission de Présentation des comptes

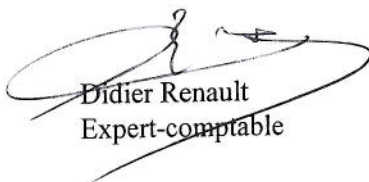
Conformément à la mission qui nous a été confiée par le Président de la SA Astellia et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 8 Juillet 2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes semestriels au 30 juin 2013.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

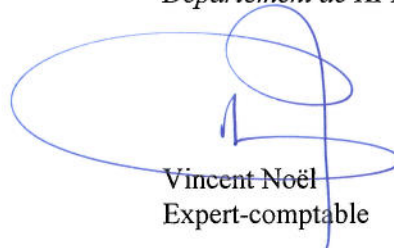
- Total du bilan : 46 257 167 EUR
- Chiffre d'affaires : 12 547 524 EUR
- Résultat net comptable : - 6 912 318 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Didier Renault
Expert-comptable



Vincent Noël
Expert-comptable

Situation intermédiaire

SA Astellia

Au : 30/06/2013

N° SIRET: 42878024100041

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2012	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Incorporel	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	2 072 038	1 796 078	275 960	323 785
		Fonds commercial	4 007 365		4 007 365	4 007 365
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		Total	6 079 403	1 796 078	4 283 325	4 331 150
	Corporel	Terrains	17 165	15 493	1 671	2 003
		Constructions	1 537 618	1 204 731	332 886	364 039
	Inst. techniques, mat. out. industriels	1 476 387	941 202	535 185	566 619	
	Autres immobilisations corporelles	131 290		131 290		
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	3 162 462	2 161 427	1 001 034	932 662	
Financier	Participations évaluées par équivalence					
	Autres participations	687 882	37 692	650 189	428 399	
	Créances rattachées à des participations	2 160 877	1 080 438	1 080 438	1 024 540	
	Titres immob. de l'activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	5 440		5 440	5 440	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	136 682		136 682	142 062	
	Total	2 990 881	1 118 131	1 872 749	1 600 442	
Total de l'actif immobilisé		12 232 747	5 075 637	7 157 109	6 864 255	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	4 496 912	446 735	4 050 177	2 354 805
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total	4 496 912	446 735	4 050 177	2 354 805
	Créances	Avanc. acomptes versés / commandes	135 575		135 575	29 468
		Clients et comptes rattachés	20 975 649	1 379 364	19 596 284	26 436 762
		Autres créances	4 058 477		4 058 477	2 600 761
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	Total	25 034 126	1 379 364	23 654 762	29 037 523	
Divers	Valeurs mobilières de placement	5 222 448		5 222 448	8 225 177	
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	5 301 677		5 301 677	4 606 053	
	Total	10 524 125		10 524 125	12 831 230	
Charges constatées d'avance		593 331		593 331	528 556	
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		40 784 072	1 826 099	38 957 972	44 781 585	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursements des emprunts						
Ecart de conversion actif		142 084		142 084	180 771	
Total de l'actif		53 158 904	6 901 737	46 257 167	51 826 611	

Situation intermédiaire

SA Astellia

Au : 30/06/2013

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital social (dont versé : 1 283 225)	1 283 225	1 283 225
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	11 124 435	11 124 435
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	128 322	128 322
	Réserves statutaires	15 747 442	13 668 732
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		(615 260)
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	(6 912 318)	3 027 411
Situation nette avant répartition	21 371 106	28 616 866	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	84 289	115 285	
Total	21 455 396	28 732 151	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	142 085	180 771
	Provisions pour charges	116 580	134 900
	Total	258 665	315 672
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 732 936	2 457 412
	Emprunts et dettes financières divers	2 713	3 274
	Total	2 735 650	2 460 686
	Avances et acomptes reçus sur commandes	8 672 559	5 678 482
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 195 441	4 348 267
	Dettes fiscales et sociales	4 346 118	5 697 481
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 327	
Autres dettes	178 621	622 154	
Instruments de trésorerie			
Total	8 845 509	10 667 903	
Produits constatés d'avance	4 132 492	3 836 968	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	24 386 211	22 644 041	
Ecarts de conversion passif	156 894	134 746	
Total du passif	46 257 167	51 826 611	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Observations	Evaluation des stocks		
	Calcul des amortissements		
	Calcul des provisions		

Compte de résultat

SA Astellia

Page : 6

Périodes 01/01/2013 30/06/2013 Durées 6 mois
01/01/2012 31/12/2012 12 mois

EUR

	France	Exportation	Total	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue { Biens Services	1 059 393 1 978 223	4 138 560 5 371 347	5 197 953 7 349 570	23 374 472 18 155 741
	Chiffre d'affaires net	3 037 616	9 509 907	12 547 524	41 530 213
	Productions stockées			170 926	181 979
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 120	10 066
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1 002 200	1 019 984
	Autres produits			6 671	28 352
	Total			13 729 443	42 770 596
Charges d'exploitation	Marchandises { Achats Variations de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variations de stocks			3 521 989 (1 476 712)	4 288 186 256 973
	Autres achats et charges externes			7 732 241	14 925 305
	Impôts, taxes et versements assimilés			618 977	2 251 708
	Salaires et traitements			6 713 899	11 792 501
	Charges sociales			3 225 499	5 832 446
	- sur immobilisations { amortissements provisions			415 810	796 012
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant			1 275 903	1 007 163
	- pour risques et charges				
	Autres charges			109 607	245 219
Total			22 137 216	41 395 516	
Résultat d'exploitation	A		(8 407 773)	1 375 080	
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)		18 236	27 650	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)		19 490	13	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		1 205 312	939 422	
	Différences positives de change		150 146	551 258	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		74 729	171 929	
Total			1 467 916	1 690 273	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		1 222 523	1 205 312	
	Intérêts et charges assimilées (5)		14 473	39 615	
	Différences négatives de change		90 571	448 573	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total			1 327 568	1 693 501	
Résultat financier	D		140 347	(3 227)	
Résultat courant avant impôts (+/- A +/- B - C +/- D)	E		(8 267 425)	1 371 853	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		185 762	139 730	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		49 269	37 222	
Total			235 032	176 953	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			8	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		61 978	56 166	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		28 653	56 691	
Total			90 631	112 867	
Résultat exceptionnel	F		144 400	64 086	
Participation des salariés aux résultats	G			369 387	
Impôt sur les bénéfices	H		(1 210 706)	(1 960 859)	
Bénéfice ou perte (+/- E +/- F - G - H)			(6 912 318)	3 027 411	

Annexe au 30 juin 2013

Page : 7

SA Astellia

SA Astellia

Annexe
Aux Comptes Semestriels clos
Au 30 juin 2013

SA Astellia
ZI du Plessis
35772 VERN SUR SEICHE

Annexe 30 juin 2013

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

Table des matières

1	Faits majeurs	10
1.1	Evènements principaux de la période	10
1.1.1	Emprunts nouveaux	10
1.1.2	Nouveaux locaux pour 2014	10
1.1.3	Filiale au Liban	10
1.1.4	Mise en place d'un nouveau système d'information	10
1.1.5	Attribution d'option de souscription d'actions et d'actions gratuites	10
1.1.6	Evènements postérieurs à la clôture	11
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	11
2	Informations relatives au bilan	12
2.1	Actif	12
2.1.1	Tableau des immobilisations	12
2.1.2	Tableau des amortissements	13
2.1.3	Immobilisations incorporelles	14
2.1.4	Immobilisations corporelles	15
2.1.5	Immobilisations financières	16
2.1.6	Stocks	19
2.1.7	Créances	20
2.1.8	Disponibilités et divers	21
2.1.9	Contrat de liquidités	22
2.1.10	Comptes de régularisation	22
2.2	Passif	23
2.2.1	Capital	23
2.2.2	Autres capitaux propres	32
2.2.3	Dettes financières	33
2.2.4	Autres dettes : Charges à payer	33
2.2.5	Comptes de régularisation	34
3	Informations relatives au compte de résultat	35
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	35
3.1.1	Par marché géographique	36
3.1.2	Par Secteur d'activité	37
3.2	Autres informations	38
3.2.1	Production immobilisée	38
3.2.2	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	38
3.3	Résultat exceptionnel	38
3.4	Impôt sur les bénéfices	39
3.4.1	Ventilation	39
3.4.2	Impôt différé	39

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

4	Autres informations	41
4.1	Engagements et opérations non inscrites au bilan	41
4.1.1	Engagements financiers donnés et reçus	41
4.1.2	Droits individuels à la formation	42
4.1.3	Engagements pris en matière de retraite	42
4.2	Autres informations diverses	43
4.2.1	Effectif présent au 30 juin 2013	43
4.2.2	Accord d'intéressement et de participation.	43
4.2.3	Rémunération des dirigeants	44
4.2.4	Honoraires des commissaires aux comptes	44
4.2.5	Tableau des variations des flux de trésorerie	45

Annexe au 30 juin 2013

Page : 10

SA Astellia

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de la période

Les faits significatifs survenus au cours de la période sont les suivants :

1.1.1 Emprunts nouveaux

Il y a eu un emprunt sur la période à hauteur de 600 K€.

1.1.2 Nouveaux locaux pour 2014

La société a réalisé la pose de la première pierre de ses nouveaux « locaux 2014 » le 4 juillet dernier.

Ces nouveaux locaux situés dans la banlieue rennais regrouperont les deux sites rennais actuels.

1.1.3 Filiale au Liban

La société a créé une nouvelle filiale pour son développement international, située au Liban.

Astellia Middle East a été créée le 13 février 2013 et immatriculée le 15 février 2013 au registre du commerce de Beyrouth sous le numéro 1806559.

1.1.4 Mise en place d'un nouveau système d'information

Dans la continuité de sa réflexion initiée en 2012, la société a démarré son nouveau projet de système d'information.

Le choix de l'intégrateur et de la solution a été réalisé sur le premier semestre 2013. La mise en production des premiers modules est prévue pour début 2014 et la fin du projet est attendue pour fin 2014.

1.1.5 Attribution d'option de souscription d'actions et d'actions gratuites

Une attribution d'option de souscription d'actions et d'actions gratuites a été réalisée par le Conseil d'Administration du 31 janvier 2013 sous délégation de l'Assemblée Générale du 17 juin 2011 (cf. § 2.2.1.2 et 2.2.1.3).

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

1.1.6 Evènements postérieurs à la clôture

Il n'y a pas d'évènement postérieur à la clôture.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes semestriels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2 Informations relatives au bilan

Les chiffres présentés sont en euros arrondis à l'euro le plus proche sauf spécifications contraires.

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

IMMOBILISATIONS	dont composants	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	Par virement de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors services ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
INCORPORELS								
Frais d'établissement et de développement		-	-	-	-	-	-	-
Autres postes d'imm. Incorporelles		6 286 664	-	94 120	-	301 381	6 079 404	-
Total 1		6 286 664	-	94 120	-	301 381	6 079 404	-
CORPORELLES								
Terrains		-	-	-	-	-	-	-
Constructions		-	-	-	-	-	-	-
Sur sol propre	-	-	-	-	-	-	-	-
Sur sol d'autrui	-	17 166	-	-	-	-	17 166	-
Instal. générales, agenc. et aménag. des constructions	-	-	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillage ind.		1 505 239	-	200 597	-	168 218	1 537 619	-
Autres immob. Corporelles		-	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencés, aménagés, divers		404 593	-	-	-	-	404 593	-
Autre matériel de transport		6 639	-	-	-	-	6 639	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 011 860	-	82 708	-	29 411	1 065 156	-
Emballages récupérables et divers		-	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	131 290	-	-	131 290	-
Avances et acomptes		-	-	-	-	-	-	-
Total 2		2 945 496	-	414 595	-	197 629	3 162 462	-
FINANCIERES								
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-	-	-	-
Autres participations		2 515 174	-	333 586	-	-	2 848 759	-
Autres titres immobilisés		5 440	-	-	-	-	5 440	-
Prêt & autres immobilisations financières		142 062	-	3 004	-	8 384	136 682	-
Total 3		2 662 676	-	336 590	-	8 384	2 990 882	-
TOTAL GENERAL (1+2+3)		11 894 836	-	845 305	-	507 394	12 232 747	-

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.1.2 Tableau des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
INCORPORELS				
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-
Autres postes d'immo. Corporelles	1 955 514	141 946	301 381	1 796 078
Total 1	1 955 514	141 946	301 381	1 796 078
CORPORELLES				
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Sur sol propre	-	-	-	-
Sur sol d'autrui	15 163	331	-	15 494
Instal. générales, agenc. et aménag. des	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillage ind.	1 141 200	169 772	106 240	1 204 731
Autres immob. Corporelles	-	-	-	-
Installations générales, agencés, aménags, divers	182 991	32 241	-	215 232
Autre matériel de transport	5 660	306	-	5 966
Matériel de bureau et informatique, mobilier	667 821	81 595	29 412	720 004
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Total 2	2 012 834	284 245	135 652	2 161 427
TOTAL GENERAL (1+2)	3 968 348	426 190	437 033	3 957 505

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
INCORPORELS							
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-	-
Autres postes d'immo. Corporelles	-	-	-	-	-	-	-
Total 1	-	-	-	-	-	-	-
CORPORELLES							
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-	-
Sur sol propre	-	-	-	-	-	-	-
Sur sol d'autrui	-	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencement et aménagement	-	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillage ind.	-	7 259	-	-	34 977	-	27 718
Autres immob. Corporelles	-	-	-	-	-	-	-
Installations générales, agencés, aménags, divers	-	60	-	-	986	-	926
Autre matériel de transport	-	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	10 954	-	-	13 307	-	2 353
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-	-
Total 2	-	18 274	-	-	49 270	-	30 996
TOTAL GENERAL (1+2)	-	18 274	-	-	49 270	-	30 996

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Logiciels et Dépôt de marque

Logiciels : Valeurs brutes : 2 071 783 Euros (valeurs nettes : 275 960 Euros)

Marque : Valeurs brutes : 255 Euros, totalement amortie.

2.1.3.2 Amortissement

Parmi les immobilisations incorporelles, seuls les logiciels font l'objet d'un amortissement calculé en fonction de leur durée d'utilisation par l'entreprise, à savoir :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans
Brique de logiciel technologique	Linéaire	5 ans

2.1.3.3 Frais de recherche et de développement

Les coûts de développement sont intégralement comptabilisés en charges.

Au 30 juin 2013, les montants correspondants au Crédit d'impôt Recherche représentent 3 987 504 Euros.

2.1.3.4 Fonds commercial

Les éléments inscrits en « fonds commercial » sont les suivants :

- Clientèle d'une activité de développement et de commercialisation d'un outil d'exploitation de données de signalisation, acquise le 01/04/2000.

Valeur : 15 244 Euros.

- Eléments incorporels du fonds de commerce de recherche, développement, étude, conception, fabrication et commercialisation de produits et services dans le domaine de l'informatique, de l'électronique et des télécommunications apportés par la SA Qositel par voie de fusion absorption le 20/12/2002.

Valeur : 2 500 000 Euros.

- Est également inscrit dans la rubrique du fonds de commerce le mali de confusion lié à l'opération de confusion de patrimoine de la filiale ACURIO.

Valeur : 1 492 120 Euros

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.1.3.5 Dépréciation

Modalités de dépréciation

La valeur des logiciels souches développés par QOSITEL et ACURIO sera attestée par le maintien d'une commercialisation significative dans le domaine de compétence couvert par ces savoir-faire logiciels.

Dans l'hypothèse où un ou plusieurs indices de perte de valeur viendraient à se révéler, la Société apprécierait le niveau de dépréciation nécessaire à la sincérité de ses comptes annuels.

Au 30 juin 2013, aucun indice de perte de valeur notable d'un actif incorporel ne permet d'envisager une dépréciation de ces éléments.

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Evaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.4.2 Amortissement

Le plan d'amortissement de chaque immobilisation dépend de sa propre utilisation ainsi que des avantages économiques qu'elle procure.

Les méthodes comptables retenues et les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	de 5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	de 3 à 10 ans
Réseau informatique interne	Linéaire	de 3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	de 8 à 10 ans

L'amortissement dégressif est retenu en tant qu'amortissement économique pour certaines immobilisations, notamment pour le matériel informatique.

La différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire est inscrite en amortissement dérogatoire pour une valeur au 30 juin 2013 de 84 289 Euros.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations

- *Liste des filiales et participations :*

Tableau page suivante

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

Informations financières sur les filiales et participations	cours en Euros		Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non encore remboursés		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte de la période)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
	30/06/2013					Brute	Nette	Bruts	Nets				
<u>ASTELLIA INC</u>													
En dollars US			51 000	-3 397 601	100,00%	51 000				1 258 674	-388 817		
En Euros	1,308			-2 597 554		37 693 Déprécié à 100%		2 160 877	1 080 439	962 289	-297 261		
<u>ASTELLIA DO BRASIL LTDA</u>													
En réal Brésilien			940 000	117 186	99,89%	939 000				326 225	19 002		
En Euros	2,8899			40 550		310 720				112 885	6 575		
<u>ASTELLIA SOUTH AFRICA(PTY) LTD</u>													
En Rand Sud Africain			300 000	329 570	100,00%	300 000				1 132 434	49 601		
En Euros	13,0704			25 215		26 758				86 641	3 795		
<u>ASTELLIA TELECOM (PVT)</u>													
En Roupies			200 000	9 711 870	95,00%	190 000				25 697 585	350 092		
En Euros	77,721			124 958		3 306				330 639	4 504		
<u>ASTELLIA ASIA PTE LTD</u>													
En dollars Singapouriens			150 000	31 416	100,00%	150 000				472 476	22 599		
En Euros	1,6545			18 988		87 615				285 570	13 659		
<u>ASTELLIA MIDDLE EAST</u>													
En dollars US			300 000	0	100,00%	300 000				432 668	147		
En Euros	1,308			0		221 790				330 786	112		

Les dépréciations des titres des filiales sont appréciées au cas par cas et prennent notamment en compte la situation nette.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.1.5.2 Informations complémentaires relatives à l'opération de confusion de patrimoine de la société Acurio.

Affectation extra-comptable du mali technique aux actifs sous-jacents apportés.

Identification du bien	Valeur comptable sociale (1)	Valeur réelle (2)	Plus value latente (2)-(1)	Affectation du mali au prorata des plus values latentes et dans la limite de celles-ci
Actifs figurant dans le compte de l'absorbée :				
	Néant			
Actifs ne figurant pas dans les comptes de l'absorbée :				
Logiciel souche développé par ACURIO	Néant	1 492 120	1 492 120	1 492 120
TOTAL	Néant	1 492 120	1 492 120	1 492 120

2.1.5.3 Autres Créances

- Classement par échéance

ETAT DES CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 160 877	2 160 877	
Prêts	-		
Autres immobilisations financières	136 682	3 500	133 182

- Postes du bilan relatifs aux filiales

BILAN	Astellia Inc	Astellia Do Brasil	Astellia South Africa	Astellia Telecom	Astellia Asia	Astellia Middle East
Créances rattachées à des participations	2 056 286					
Provision à hauteur de 50%	(1 028 143)					
Soit créances rattachées nettes	1 028 143	0	0	0	0	0
Intérêts sur créances rattachées	104 592					
Provision à hauteur de 50%	(52 296)					
Soit intérêts nets sur créances rattachées	52 296	0	0	0	0	0
Créances clients et comptes rattachés	402 561					
Provision à hauteur de 50%	(206 816)					
Soit compte client net	195 745	0	0	0	0	0
Créances clients non provisionnées	634 001	0	0	387 102	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 244	42 210	27 637	300 945	87 351	164 407

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

COMPTE DE RESULTAT	Astellia Inc	Astellia Do Brasil	Astellia South Africa	Astellia Telecom	Astellia Telecom	Astellia Middle East
Charges d'exploitation						
Frais commerciaux	74 527	123 363	97 266	358 524	288 787	331 312
Reprise provision client	73 001					
Dotation provision client	15 892					
Produits d'exploitation						
Vente d'équipement, logiciel et services	527 664					
Transfert de charges du personnel	31 784					
Cession d'immobilisations	1 373					
Charges financières						
Dot. Prov. sur créances rattachées	1 028 143					
Dot. Prov. intérêts sur créances rattachées	52 296					
Dot. Prov. pour risque de change	759			74 704		
Produits financiers						
Reprise prov. sur créances rattachées	981 363					
Reprise prov. intérêts sur créances rattachées	43 177					
Intérêts sur créances rattachées	18 237					
Reprise prov.pour risque de change	21 341		1 505	44 798		

Les montants non provisionnés relatifs à Astellia Inc. font apparaître un risque non couvert à hauteur des montants suivants :

- 1 028 143 € au titre des créances rattachées.
- 52 296 € au titre des intérêts courus.
- 195 745 € au titre des créances d'exploitation non commerciales

2.1.6 Stocks

2.1.6.1 Etat des stocks

Catégories de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	4 496 913	446 736	4 050 177
TOTAL	4 496 913	446 736	4 050 177

Méthode de dépréciation utilisée :

La dépréciation s'apprécie par article selon leur degré d'obsolescence technique.

Cette dernière est appréciée par les services techniques de la société.

Les taux de dépréciation sont compris entre 25 % et 100 %.

2.1.6.2 Evaluation des Stocks de produits achetés

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, après déduction des remises rabais commerciaux obtenus et y compris les droits de douane et taxes non récupérables.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.1.7 Créances

2.1.7.1 Classement par échéance

ETAT DES CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Clients douteux ou litigieux	1 649 424	1 649 424	
Autres créances clients	19 326 225	19 326 225	
Créances représentatives de titres prêtés	-		
Personnel et comptes rattachés	5 609	5 609	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 963	13 963	
Etat et autres collectivités publiques			
Impôts sur les bénéfices	3 178 003	35 813	3 142 190
Taxe sur la valeur ajoutée	647 516	647 516	
Autres impôts, taxes et versement assimilés	-		
Divers	207 571	131 178	76 393
Groupe et associés	-		
Débiteurs divers	5 815	5 815	
Charges constatées d'avance	593 331	593 331	
Total	25 627 458	22 408 875	3 218 583

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des Remboursements obtenus en cours d'exercices

Prêts et avances consentis aux associés

2.1.7.2 Autres informations significatives

- Créances ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère

Les créances en dollars US comptabilisées à hauteur de 5 264 766 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion passif de : 21 947 €

D'un écart de conversion actif de : 67 347 €

Ce dernier a fait l'objet d'une provision pour perte de change.

Cours du dollar US au 30 juin 2013 : 1.308 Euros.

Les créances en Roupies Indiennes comptabilisées à hauteur de 454 103 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion passif de : 7 703 €

D'un écart de conversion actif de : 74 704 €

Ce dernier a fait l'objet d'une provision pour perte de change.

Cours de la Roupies Indiennes au 30 juin 2013 : 77.721 Euros.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

- Dettes ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère

Les dettes en dollars US comptabilisées à hauteur de 182 197 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion passif de : 2 213 €

Cours du dollar US au 30 juin 2013 : 1.308 Euros

Les dettes en ZAR comptabilisées à hauteur de 29 407 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion passif de : 1 770 €

Cours du ZAR au 30 juin 2013: 13.0704 Euros

Les dettes en dollars Singapouriens comptabilisées à hauteur de 88 589 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion passif de : 1 237 €

Cours du SGD au 30 juin 2013: 1.6545 Euros

Les dettes en Roupies Indiennes comptabilisées à hauteur de 1 723 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion passif de : 131 €

Cours de la Roupies Indiennes au 30 juin 2013: 77.721 Euros

Les dettes en couronnes Tchèques comptabilisées à hauteur de 7 277 Euros ont fait l'objet :

D'un écart de conversion actif de : 34 €

Ce dernier a fait l'objet d'une provision pour perte de change.

Cours du CZK au 30 juin 2013: 25.949 Euros

2.1.8 Disponibilités et divers

2.1.8.1 Différences d'évaluation sur valeurs mobilières de placement

- *Diverses valeurs mobilières :*

Il n'y a pas d'OPCVM au 30 juin 2013.

2.1.8.2 Comptes bancaires en devises

Au 30 juin, notre compte bancaire courant en dollars fait ressortir un solde de \$ 1 905 177 soit une contre valeur en euros de 1 502 276 € pour un taux moyen du dollar de 1.27.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

L'application du taux du 30 juin 2013 de 1.308 induit une perte de change de 45 719 € comptabilisé en charges financières.

2.1.9 Contrat de liquidités

La société a conclu un contrat de liquidités avec la Société de Bourse Portzamparc suite à son changement de compartiment sur Alternext.

Au 30 juin, la situation du contrat de liquidités est la suivante :

Comptes concernés	Désignation	Montant au 30 juin 2013
502 Actions propres	Cf détail ci-dessous	22 448
512 Contrat de liquidités	Argent du contrat non investi en actions	16 534
Total du contrat de liquidité		38 982

Le compte actions propres tient compte au 30 juin 2013 :

D'une plus value à hauteur de 9 €

Détail des actions propres, situation au 30 juin 2013

Nom de l'intermédiaire	Nombre de titres	PR en Euros	valorisation historique	Cours au 30/06/2013	valorisation	Ecart de cours
PORTZAMPARC	1525	14,7142	22 439	14,72	22 448	9

2.1.10 Comptes de régularisation

2.1.10.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 593 331 Euros.

Elles se rapportent à diverses charges d'exploitation.

2.1.10.2 Produits à recevoir

Le Crédit d'Impôt Compétitivité des Entreprises (CICE) a été estimé sur la base des salaires concernés au 30 juin 2013 à un montant 76 393 Euros.

Ce produit est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.2 Passif

2.2.1 Capital

	31/12/2012	Affectation résultat n-1	émission d'actions gratuites	Distribution de dividendes	Amortissements dérogatoires	résultat de la période	30/06/2013
Capital	1 283 226						1 283 226
Prime d'émission 2001	740 015						740 015
Prime d'émission 2007	7 365 082						7 365 082
Prime de fusion 2002	3 019 338						3 019 338
Réserve légale	128 323						128 323
Réserves statutaires	13 668 732	2 078 711					15 747 443
Report à nouveau	(615 261)	615 261					0
Résultat net	3 027 412	(2 693 972)		(333 440)		(6 912 319)	(6 912 319)
Provisions réglementées	115 286				(30 996)		84 289
Total	28 732 152	0	0	(333 440)	(30 996)	(6 912 319)	21 455 396

2.2.1.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 2 566 451 actions de 0.50 euro de valeur nominale.

- *Droit de vote des actionnaires :*

Chaque action de la Société donne droit à un droit de vote.

L'assemblée générale mixte du 3 décembre 2007, dans sa cinquième résolution, a décidé, sous condition suspensive de l'admission des actions de la Société aux négociations sur le marché Alternext d'Euronext Paris, d'instaurer un droit de vote double à toutes les actions entièrement libérées pour lesquelles il serait justifié d'une inscription nominative depuis deux ans au moins au nom du même actionnaire. Ainsi, conformément aux dispositions du Code de commerce, tous les actionnaires visés qui conserveraient leurs actions postérieurement à l'admission des actions de la Société aux négociations sur le marché Alternext d'Euronext Paris, bénéficieraient d'un droit de vote double de celui conféré aux autres actions en cas de réalisation de ladite condition suspensive.

Le droit de vote double cesse pour toute action ayant fait l'objet d'une conversion au porteur ou d'un transfert, hormis tout transfert du nominatif au nominatif par suite de succession ou de donation familiale.

Le droit de vote double peut être supprimé par décision de l'assemblée générale extraordinaire et après ratification de l'assemblée spéciale des actionnaires bénéficiaires.

Au 30 juin 2013 la totalité des droits de vote était de 4 116 691 droits dont 1 550 240 de vote double.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

- *Détails de l'évolution du capital :*

Date*	CA/ AG	Opération	Nombre d'actions nouvelles émises	Montant nominal de l'augmentation du capital	Prime	Montant successif du capital	Nombre cumulé de titres représentatifs du capital	Nominal des actions
28/12/1999		Constitution de la société	3 812	38 120,00		38 120,00	3 812	10
05/06/2000	AG	Augmentation de capital en numéraire à personnes dénommées	4 188	41 880,00		80 000,00	8 000	10
19/04/2001	CA	Emission de 838 BSG, par décision du CA	838	8 380,00		88 380,00	8 838	10
19/06/2001	AG	Augmentation de capital par compensation de créances, réservée à Innovacom 4	2 209	22 090,00	740 015,00	110 470,00	11 047	10
20/12/2002	AG	Emission de 9 035 actions (suite à l'apport de 100% des actions de la société QOSITEL)	9 035	90 350,00	3 822 618,15	200 820,00	20 082	10
29/06/2007	AG	Augmentation de capital par incorporation d'une partie de la prime de fusion	0	803 280,00		1 004 100,00	20 082	50
29/06/2007	AG	Division du nominal par 100	0	0,00		1 004 100,00	2 008 200	0,50
14/12/2007	CA	Augmentation de capital sous forme d'un placement privé comme autorisée par l'AGE du 3/12/07	535 118	267 559,00	7 732 455,10	1 271 659,00	2 543 318	0,50
29/01/2010	CA	Augmentation de capital sous forme d'émission d'actions gratuites comme autorisée par délégation de l'AGE du 3/12/07	23 133	11 566,50		1 283 225,50	2 566 451	0,50

- *Valeur du titre au 30 juin 2013 :*

Au 30/06/2013 la valeur du titre à la cote est de 14.72 Euros

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.2.1.2 Attribution d'options de souscriptions d'actions

Plan d'Options de Souscriptions d'Actions 2008	Plan
Date de l'AG ayant autorisée les Options	3 décembre 2007
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les Options	10 décembre 2008
Nombre total d' Options attribuées	24 000
Cours du titre à l'attribution de l'Option	14,80
Nominal des actions à émettre	0,50
Prix d'exercice de L'option	14,06
Rabais excédentaire plafonné à 5%	0,74
Montant nominal de l'augmentation potentielle de capital	12 000,00
Montant de la prime d'émission potentielle	325 440,00
Période d'attribution pendant laquelle les Options ne peuvent être levées	10 décembre 2008 au 10 décembre 2010
Date de départ d'exercice des Options (Options exerçables par tranche d'au moins 1/3)	11 décembre 2010
Date d'expiration de la période de levée d'Options	11 décembre 2013
Nombre de personnes concernées	4
Nombre de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	24 000
Suivi du plan d'Options 2008	Plan
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	24 000
Nombre total d'options annulées	12 000
Nombre de porteurs concernés	2
Nombre total d'options exercées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Dilution potentielle	0,47%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

Plan d'Options de Souscriptions d'Actions 2011	Plan
Date de l'AG ayant autorisée les Options	17 juin 2011
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les Options	27 juillet 2011
Nombre total d' Options attribuées	12 000
Cours du titre à l'attribution de l'Option	12,28
Nominal des actions à émettre	0,50
Prix d'exercice de L'option	12,28
Montant nominal de l'augmentation potentielle de capital	6 000,00
Montant de la prime d'émission potentielle	141 360,00
Période d'attribution pendant laquelle les Options ne peuvent être levées	27 juillet 2011 au 27 juillet 2013
Date de départ d'exercice des Options (Options exerçables par tranche d'au moins 1/4)	28 juillet 2013
Date d'expiration de la période de levée d'Options	27 juillet 2017
Nombre de personnes concernées	1
Nombre de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Suivi du plan d'Options 2011	Plan
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Nombre total d'options annulées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre total d'options exercées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Dilution potentielle	0,47%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

Plan d'Options de Souscriptions d'Actions 2012	Plan
Date de l'AG ayant autorisée les Options	17 juin 2011
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les Options	2 février 2012
Nombre total d'Options attribuées	12 000
Cours du titre à l'attribution de l'Option	9,21
Nominal des actions à émettre	0,50
Prix d'exercice de L'option	9,21
Montant nominal de l'augmentation potentielle de capital	6 000,00
Montant de la prime d'émission potentielle	104 520,00
Période d'attribution pendant laquelle les Options ne peuvent être levées	02 février 2012 au 03 février 2014
Date de départ d'exercice des Options (Options exerçables par tranche d'au moins 1/4)	3 février 2014
Date d'expiration de la période de levée d'Options	2 février 2018
Nombre de personnes concernées	1
Nombre de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Suivi du plan d'Options 2012	Plan
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Nombre total d'options annulées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre total d'options exercées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	12 000
Dilution potentielle	0,47%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

Plan d'Options de Souscriptions d'Actions 2013	Plan
Date de l'AG ayant autorisée les Options	17 juin 2011
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les Options	31 janvier 2013
Nombre total d' Options attribuées	24 000
Cours du titre à l'attribution de l'Option	15,08
Nominal des actions à émettre	0,50
Prix d'exercice de L'option	15,08
Montant nominal de l'augmentation potentielle de capital	12 000,00
Montant de la prime d'émission potentielle	349 920,00
Période d'attribution pendant laquelle les Options ne peuvent être levées	31 janvier 2013 au 01 février 2015
Date de départ d'exercice des Options (Options exerçables par tranche d'au moins 1/4)	1 février 2015
Date d'expiration de la période de levée d'Options	31 janvier 2019
Nombre de personnes concernées	1
Nombre de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	24 000
Suivi du plan d'Options 2013	Plan
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	24 000
Nombre total d'options annulées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre total d'options exercées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre d'actions auxquels les Options donnent droit	24 000
Dilution potentielle	0,93%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.2.1.3 Attribution d'actions gratuites

PLAN D'ATTRIBUTION D'ACTIONS GRATUITES 2011	
	Plan
Date de l'AG ayant autorisée l'attribution d'actions gratuites	17 juin 2011
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les actions gratuites	27 juillet 2011
Nombre d'actions nouvelles à émettre	6 000
Cours du titre à l'attribution	12,28
Nominal des actions à émettre	0,50
Montant nominal de l'augmentation potentiel de capital	3 000,00
Période d'acquisition	27 juillet 2011 au 27 juillet 2013
Date d'acquisition	28 juillet 2013
Période de conservation	28 juillet 2013 au 28 juillet 2015
Nombre de personnes concernées	1
Nombres de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Mandataires Sociaux et Administrateurs	
	Plan
Nom	Néant
Fonction	
Suivi du plan	
	Plan
Nombre total d'actions pouvant être émises	6 000
Nombre total d'actions annulées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre total d'actions pouvant être émises	6 000
Dilution potentielle	0,23%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

PLAN D'ATTRIBUTION D'ACTIONS GRATUITES 2012	
	Plan
Date de l'AG ayant autorisée l'attribution d'actions gratuites	17 juin 2011
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les actions gratuites	2 février 2012
Nombre d'actions nouvelles à émettre	6 000
Cours du titre à l'attribution	9,21
Nominal des actions à émettre	0,50
Montant nominal de l'augmentation potentiel de capital	3 000,00
Période d'acquisition	02 février 2012 au 03 février 2014
Date d'acquisition	3 février 2014
Période de conservation	03 février 2014 au 02 février 2016
Nombre de personnes concernées	1
Nombres de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Mandataires Sociaux et Administrateurs	
	Plan
Nom	Néant
Fonction	
Suivi du plan d'actions gratuites 2012	
	Plan
Nombre total d'actions pouvant être émises	6 000
Nombre total d'actions annulées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre total d'actions pouvant être émises	6 000
Dilution potentielle	0,23%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

PLAN D'ATTRIBUTION D'ACTIONS GRATUITES 2013	
	Plan
Date de l'AG ayant autorisée l'attribution d'actions gratuites	17 juin 2011
Date du Conseil d'Administration ayant attribué les actions gratuites	31 janvier 2013
Nombre d'actions nouvelles à émettre	15 000
Cours du titre à l'attribution	15,08
Nominal des actions à émettre	0,50
Montant nominal de l'augmentation potentiel de capital	7 500,00
Période d'acquisition	31 janvier 2013 au 01 février 2015
Date d'acquisition	1 février 2015
Période de conservation	01 février 2015 au 31 janvier 2017
Nombre de personnes concernées	1
Nombres de mandataires sociaux et administrateurs concernés	0
Mandataires Sociaux et Administrateurs	
	Plan
Nom	Néant
Fonction	
Suivi du plan d'actions gratuites 2013	
	Plan
Nombre total d'actions pouvant être émises	15 000
Nombre total d'actions annulées	0
Nombre de porteurs concernés	0
Nombre total d'actions pouvant être émises	15 000
Dilution potentielle	0,58%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.2.2 Autres capitaux propres

2.2.2.1 Evaluations fiscales dérogatoires

Evaluations fiscales dérogatoires		
Résultat de l'exercice	+	(6 912 319)
Impôt sur les bénéfices (net de crédits d'impôts et CIR)	+	(1 210 706)
Résultat avant impôt	=	(8 123 025)
Variation des provisions réglementées	+	30 996
Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires	=	(8 092 029)

La méthode utilisée pour le calcul des amortissements dérogatoires est la différence entre l'amortissement dégressif et l'amortissement linéaire.

2.2.2.2 Tableau des provisions pour risques et charges

Provisions pour risques & charges	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercices	Reprise utilisées	Reprises non utilisées	reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour pertes de change	180 771		142 085	180 771			142 085
Provisions pour charges	134 901			18 320	-		116 580
Total	315 672	-	142 085	199 092	-	-	258 665

2.2.2.3 Evaluation des provisions pour risques et charges

Les provisions pour charges correspondent aux immobilisations non amorties qui ne seront pas récupérées à l'issue du bail de trois ans et sept mois des locaux du Val Plaza.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.2.3 Dettes financières

2.2.3.1 Classement par échéance

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-			
Autres emprunts obligataires	-			
Emprunts et dettes auprès des établis. de crédit				
A un an maximum à l'origine	3 656	3 656		
A plus d'un an à l'origine	2 729 280	536 110	2 193 170	
Emprunts et dettes financières divers	2 714	2 714		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 195 441	4 195 441		
Personnel et comptes rattachés	1 989 006	1 989 006		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 935 910	1 935 910		
Etat et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	-			
Taxe sur la valeur ajoutée	37 136	37 136		
Obligations cautionnées	-			
Autres impôts, taxes et assimilés	384 067	384 067		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	125 328	125 328		
Groupe et associés	-			
Autres dettes	178 622	178 622		
Dette représentative de titres empruntés	-			
Produits constatés d'avance	4 132 493	4 132 493		
Total	15 713 652	13 520 482	2 193 170	-
Emprunts soucrits en cours d'exercice	600 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	325 078			

2.2.4 Autres dettes : Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 656
Emprunts et dettes financières divers	2 714
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 672 559
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 524 180
Dettes fournisseurs sur immobilisations	125 328
Dettes fiscales et sociales	3 194 272
Autres dettes	154 221
Jetons de présences	-
Total	13 676 930

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

2.2.5 Comptes de régularisation

2.2.5.1 *Composition des produits constatés d'avance*

Les produits constatés d'avance se rapportent à deux types d'activités :

- Les produits de maintenance, de location pour lesquels les périodes de facturation sont clairement définies.
- Les installations logiciels et prestations dont le chiffre d'affaires est constaté lors de la reconnaissance des produits ou services par les clients.

Au 30 juin 2013 les produits constatés d'avance ressortent à 4 132 493 €uros. Ils se rapportent à :

- Prestations de maintenance et services pour 1 528 064 €uros
- Des installations des livraisons pour 2 604 429 €uros

Les comptes au 30 juin font apparaître les demandes d'acompte sur la ligne du bilan « avances et acomptes reçus sur commandes ».

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

A noter que la reconnaissance du chiffre d'affaires par la Société est effectuée lorsque le client a la maîtrise effective du produit livré par la Société, c'est-à-dire lorsqu'il a été mis en fonctionnement. Cette méthode de reconnaissance a tendance à faire augmenter le poste bilanciel « Produits constatés d'avance » en fin d'exercice, certains clients souhaitant être facturés avant la fin de l'exercice, généralement pour des raisons budgétaires internes, alors que la Société n'a pas encore reconnu ce chiffre d'affaires.

Le principe suivi par la Société est de ne reconnaître le chiffre d'affaires que lorsque les prestations ont été entièrement réalisées de façon certaine. Pour les activités de formation ou de service, ce principe conduit donc à reconnaître le chiffre d'affaires au constat de bonne exécution de la prestation, c'est-à-dire lorsque la séance de formation ou la prestation de service sont achevées.

En ce qui concerne les contrats de maintenance qui sont facturés en début de période, le montant facturé est initialement inscrit en « Produits constatés d'avance », puis est reconnu progressivement en chiffre d'affaires, prorata temporis, au fur et à mesure du déroulement de l'exercice.

La vente de logiciels est effectuée sous la forme d'un droit d'utilisation définitif et donne lieu à la reconnaissance du chiffre d'affaires correspondant lors de la livraison s'il est installé par le client ou lors de la mise en service s'il est installé par la Société.

La part de la facturation en USD au cours du premier semestre 2013 est de 27.51 %.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

3.1.1 Par marché géographique

Marché géographique (euros)	2013 JUIN	2012 JUIN
France	3 037 617	2 561 429
Dom Tom	349 800	321 428
Union européenne	1 016 879	1 010 425
Export	8 143 229	13 907 022
Total	12 547 525	17 800 304

Marché géographique (%)	2013 JUIN	2012 JUIN
France	24%	14%
Dom Tom	3%	2%
Union européenne	8%	6%
Export	65%	78%
Total	100%	100%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

3.1.2 Par Secteur d'activité

Marché par type de produits (euros)	2013 JUIN	2012 JUIN
Produits Matériels	2 943 406	4 622 847
Produits logiciels	2 254 548	4 949 000
Maintenance	3 324 439	3 162 730
Services	3 791 225	4 704 110
Formation	233 908	361 617
Total	12 547 525	17 800 304

Marché par type de produits (%)	2013 JUIN	2012 JUIN
Produits Matériels	23%	26%
Produits logiciels	18%	28%
Maintenance	26%	18%
Services	30%	26%
Formation	2%	2%
TOTAL	100%	100%

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

3.2 Autres informations

3.2.1 Production immobilisée

La production immobilisée s'élève à 170 926 Euros.

Cette production se rapporte à des matériels de test initialement comptabilisés en stocks. Leur comptabilisation en immobilisation n'a par conséquent aucune incidence sur le niveau de résultat.

3.2.2 Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges

Cette rubrique se rapporte à :

- Reprises de provisions pour 922 011 Euros :
 - A hauteur de 665 395 euros de reprise de dépréciation de stocks
 - A hauteur de 238 296 euros de reprise de provision clients
 - A hauteur de 18 320 euros de reprise de provision pour charges
- Transferts de charges pour 80 189 Euros.
 - Principalement des remboursements de salaires et de formations

3.3 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de 144 400 Euros (en produits) s'explique par :

- D'une part :		Produits
	La reprise sur amortissements dérogatoires	49 269
	Produits cession Immobilisations	184 249
	Boni rachat actions	1 514
	TOTAL PRODUITS	235 032
- D'autre part :		Charges
	La dotation aux amortissements dérogatoires	18 274
	Valeur nette comptable des Immobilisations cédées	61 979
	La dotation aux amortissements exceptionnels sur immobilisations	10 380
	TOTAL CHARGES	90 632

(L'amortissement dérogatoire est constitué de la différence entre l'amortissement fiscal, calculé selon le mode dégressif, et l'amortissement économique, calculé selon le mode linéaire, pour certains matériels).

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

3.4 Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

Impôts sur les bénéfices	Résultat courant	Résultat exceptionnel participation et intéressement
Résultat avant impôts	(8 267 426)	144 401
Impôts au taux apparent d'IS		
Crédit impôt (Retenue à la source)		
Crédit impôt recherche et autres	1 210 706	
Résultat après impôts	(7 056 719)	144 401

3.4.2 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Contribution solidarité période en cours	36 266
Contribution solidarité exercice précédent	33 163
Plus values latentes sur OPCVM	-
Frais d'acquisition de titres de participation	-
Ecart de conversion passif de la période	156 894
Provision pour perte de change	142 084
Réintégrations diverses	59 117
Participation exercice précédent	87 745
Provision Abondement exercice précédent	13 650
Forfait social de l'exercice précédent	20 279
TOTAL	549 198
Taux d'imposition	33.33%
CREANCE D'IMPÔT DIFFERE	183 066

(1) taux de droit commun applicable à l'exercice clos 30 juin 2013

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette et au titre d'autres dispositions fiscales, se compose comme suit :

Provisions réglementées (amortissement dérogatoire)		84 289
Ecart de conversion actif de la période		142 084
	TOTAL	226 374
Taux d'imposition		33,33%
	DETTE D'IMPÔT DIFFERE	75 458

Déficit restant à reporter au titre de l'exercice précédent	1 349 748
Déficit fiscal né sur la période	8 396 688
Moins values à long terme	37 693

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

4 Autres informations

4.1 Engagements et opérations non inscrites au bilan

4.1.1 Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1.1 Engagements donnés

- *Nantissements :*

Aucun

- *Garanties bancaires données pour réponse à des appels d'offres commerciaux :*

Objet	date de mise en œuvre	date de fin	code devises	euros	devises
Garantie de bonne exécution (performance bond)	23/02/2012		€	54 282	
Garantie de bonne exécution (performance bond)	25/06/2012	acceptance finale	USD		7 034
Garantie de bonne exécution (performance bond)	03/10/2012	20/10/2013	€	19 551	
Garantie de soumission (Tender/bid Bond)	22/05/2013	30/09/2013	€	21 000	

4.1.1.2 Engagements reçus

- *Garantie OSEO sur la filiale Brésilienne :*

La société bénéficie d'une garantie OSEO, au titre du fonds national de garantie « International FASEP », correspondant à 50 % du capital investi dans sa filiale sur une durée de 7 années.

Le montant de la commission est 0.50 % du capital libéré.

Date de mise en place : 10/11/2008

- *Garantie OSEO sur la filiale Libanaise :*

La société bénéficie d'une garantie OSEO, au titre du fonds national de garantie « Fonds d'Etudes et d'Aides au Secteur privé », correspondant à 50 % du capital investi dans sa filiale sur une durée de 7 années.

Le montant de la commission est 0.50 % du capital libéré.

Date de mise en place : 14/03/2013

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

4.1.1.3 Couverture de risque de change

Dans le cadre de son exposition au dollar USD, la société a mis en place une vente à Terme Synthétique avec ratio 1 pour 2.

Caractéristique de l'opération :

Nominal	1 000 000 USD
Date de l'opération	04/04/2013
Strike	1.27
Echéance	31/12/2013
Valeur	03/01/2014
Prime	nulle

4.1.2 Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de la période	2 659
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	18 814

4.1.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Externalisé	Non provisionné	Total
I.D.R.	184 140	726 075	910 215

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés en intégrant les variables suivantes (le calcul a été effectué sur l'année civile).

- Taux d'actualisation : 3.25 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 2.00 %
- Age de départ en retraite : 67 ans
- Convention collective Syntec

Le montant (hors intérêts capitalisés) au titre du contrat Arial assurance n° RL 150 622 958 est de :

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

Montant	Date de versement
50 000	19/12/2007
50 000	11/12/2008
30 000	15/12/2009
20 000	15/12/2010
20 000	11/12/2012
170 000	

Montant utilisé au cours de l'exercice 2011:
- 3 290 euros

4.2 Autres informations diverses

4.2.1 Effectif présent au 30 juin 2013

Effectif (Personnel salarié)	30/06/2013	31/12/2012	30/06/2012
Administration	27	23	20
BU products	121	118	109
BU Consultancy & Services	38	36	33
BU Sales & Customers Operations	82	79	77
Bus dev & Innovation	8	8	8
TOTAL	276	264	247

L'effectif moyen est de

	265	247	245
--	-----	-----	-----

4.2.2 Accord d'intéressement et de participation.

- *Accord d'intéressement :*

La société a conclu en 2011 un nouvel accord d'intéressement dans le cadre des articles L.441-1 et suivants du Code du travail.

Les résultats obtenus sur la période n'ont pas permis le déclenchement du calcul de l'intéressement.

- *Accord de participation :*

Un accord de participation a été conclu par la société en 2008 (accord sans dérogation).

Les résultats obtenus sur la période n'ont pas permis le déclenchement du calcul de la réserve spéciale de participation.

Annexe au 30 juin 2013

SA Astellia

4.2.3 Rémunération des dirigeants

Les rémunérations brutes allouées aux membres des organes d'administration et de direction s'élèvent à 232 083 euros.

4.2.4 Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires des commissaires aux comptes	Montant
Honoraires comptabilisés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	32 443
Honoraires comptabilisés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	0
Total	32 443

Les honoraires mentionnés correspondent aux honoraires figurant au compte de résultat de la période (art.2 du décret 2008-1487 du 30 décembre 2008)