



Société Anonyme au capital de 192.979,60 euros

Siret : 44881968000043

Code APE : 5829A

Siège social :

**79 rue Benoît Malon
94250 GENTILLY**

**Comptes semestriels
au
30/06/2018**

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2018	31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 617	1 617		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	168 525	164 934	3 591	1 226
Fonds commercial	549 853		549 853	
Autres immobilisations incorporelles	124 103	118 700	5 403	6 710
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 155	8 986	169	430
Installations techniques, matériel, outillage	1 027 044	809 271	217 773	213 212
Autres immobilisations corporelles	733 849	458 729	275 119	264 363
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	75		75	75
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	190 980	1 222	189 758	187 424
ACTIF IMMOBILISE	2 805 201	1 563 460	1 241 741	673 440
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	63 234	42 522	20 712	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	666 538	135 256	531 282	251 508
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 289		4 289	4 169
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 956 021	67 695	2 888 326	3 824 105
Autres créances	1 777 193		1 777 193	992 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 464 713		1 464 713	2 312 831
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	339 936		339 936	197 379
ACTIF CIRCULANT	7 271 924	245 473	7 026 451	7 582 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	7 837		7 837	34 453
TOTAL GENERAL	10 084 961	1 808 933	8 276 029	8 290 476

Bilan - Passif

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2018	31/12/2017
Capital social ou individuel (dont versé : 192 980)	192 980	177 615
Primes d'émission, de fusion, d'apport	796 984	901 897
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 756	17 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 365	5 365
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(1 797 448)	(738 718)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(784 364)	363 915
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		400 000
AUTRES FONDS PROPRES		400 000
Provisions pour risques	72 328	100 453
Provisions pour charges		
PROVISIONS	72 328	100 453
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 075 621	2 825 996
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		4 190
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 728 022	1 292 924
Dettes fiscales et sociales	1 931 612	1 931 718
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 056	
Autres dettes	171 288	55 308
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 057 768	1 303 243
DETTES	8 973 367	7 413 379
Ecarts de conversion passif	14 698	12 729
TOTAL GENERAL	8 276 029	8 290 476

L'avance OSEO présentée au 31.12.2017 en avance conditionnée a fait l'objet d'un reclassement en emprunts et dettes auprès des établissements de crédit.

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/06/2018	30/06/2017
Ventes de marchandises	42 085	272 579	314 664	1 535 614
Production vendue de biens	548 805	3 798 584	4 347 389	2 217 857
Production vendue de services	327 975	1 760 382	2 088 358	1 569 255
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	918 865	5 831 546	6 750 411	5 322 726
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 427	6 844
Autres produits			106 140	1 662
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 178 978	5 331 232
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 903 185	1 082 132
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(297 616)	(101 072)
Autres achats et charges externes			2 491 028	1 870 357
Impôts, taxes et versements assimilés			198 704	138 968
Salaires et traitements			3 059 190	2 136 494
Charges sociales			1 395 488	975 707
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			125 435	113 449
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			305 959	87 937
Dotations aux provisions			6 328	
Autres charges			200 174	59 994
CHARGES D'EXPLOITATION			9 387 875	6 363 965
RESULTAT D'EXPLOITATION			(2 208 897)	(1 032 733)
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			590	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				6 030
Différences positives de change			64	50 537
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			654	56 566
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 222	4 817
Intérêts et charges assimilées			41 564	35 345
Différences négatives de change				111 895
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			42 785	152 057
RESULTAT FINANCIER			(42 131)	(95 491)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(2 251 028)	(1 128 224)

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2018	30/06/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 087	12 330
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 087	12 330
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	(5 628)	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	97 493	15 329
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	91 865	15 329
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(87 778)	(2 999)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(541 358)	(362 761)
TOTAL DES PRODUITS	7 183 719	5 400 129
TOTAL DES CHARGES	8 981 167	6 168 591
BENEFICE OU PERTE	(1 797 448)	(768 462)

MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de la période
Capital souscrit-appelé-versé	177 616	15 364		192 980
Primes d'émission	877 276	353	- 738 718	138 911
Prime d'apport		792 576	- 159 125	633 451
Bons de souscription d'actions	24 621			24 621
Réserve légale	17 756			17 756
Autres réserves	5 365			5 365
Report à nouveau	-			-
Résultat de l'ex. précédent	- 738 718	738 718		-
Total avant résultat	363 916	1 547 011	- 897 843	1 013 084
Résultat de la période			- 1 797 448	- 1 797 448
TOTAL APRES RESULTAT	363 916	1 547 011	- 2 695 291	- 784 364

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	30/06/2018	Dont flux Keepixo	30/06/2017
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>			
Résultat Net	(1 797 448)	40 366	(768 462)
+ Dotation aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	97 309	26 427	111 249
- Transferts de charges au compte de charge à répartir			
- Plus value de cession, nettes d'impôts	3 407	-	2 999
= Marge brute d'autofinancement	(1 696 731)	66 793	(654 214)
- Variation des Stocks (+ : diminution ; - : augmentation)	(279 774)	-	(101 207)
- Variation des Créances d'exploitation (+ : diminution ; - : augmentation)	1 118 845	(206 789)	129 034
+ Variation des dettes d'exploitation (+ : augmentation ; - : diminution)	334 443	42 452	2 829
- Variation des autres créances liées à l'activité (+ : diminution ; - : augmentation)	(867 531)	(85 672)	(242 889)
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (+ : augmentation ; - : diminution)	633 862	129 398	(411 832)
<i>Flux net de trésorerie généré par l'activité</i>	<i>(756 886)</i>	<i>(53 818)</i>	<i>(1 278 278)</i>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>			
- Frais d'acquisition de Keepixo	(158 768)		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(4 000)		-
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(60 933)	(13 586)	(166 288)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(1 811)		(1 442)
+ Cessions d'actifs immobilisés non financiers	(2 187)		-
+ Cessions d'immobilisations financières	2 895		-
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux filiales et participations	22 082	(0)	(51 659)
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux immobilisations incorporelles et corporelles	9 056		18 189
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</i>	<i>(193 665)</i>	<i>(13 587)</i>	<i>(201 200)</i>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>			
+ Augmentations de capital en numéraire	-		1 860 064
- Réduction de capital	-		-
- Dividendes versés	-		-
+ Emission d'emprunts			-
- Remboursements d'emprunts	(154 357)		(211 502)
- Remboursements d'avances	-		-
+ Subvention d'investissements reçues	-		-
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</i>	<i>(154 357)</i>	<i>-</i>	<i>1 648 561</i>
<u>Variation de trésorerie</u>			
Incidence des variations de change			
Trésorerie d'ouverture	2 569 622	256 790	2 086 144
Trésorerie de clôture	1 464 713	189 386	2 255 227
Variation de la trésorerie nette	(1 104 908)	(67 405)	169 084

L'acquisition de Keepixo a été financée intégralement par échange de titres, et n'impacte les flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement qu'à hauteur des frais d'acquisition.

Les flux de trésorerie présentés ci-dessus correspondent à l'ensemble des flux nets des comptes de banque ou établissements financiers. Les disponibilités à l'actif du bilan présentent en revanche les soldes débiteurs.

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

Introduction

Annexe aux comptes semestriels, dont le total du bilan est de **8 276 029** euros et dont le chiffre d'affaires est de **6 750 411** euros. Le résultat est une perte de **1 797 448** euros.

Période du 01/01/2018 au 30/06/2018

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes semestriels.

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration qui s'est réuni le 27 septembre 2018.

1. Faits caractéristiques

1.1 Acquisition et fusion avec la société Keepixo SAS

Suite à la décision du conseil d'administration du 2 mars 2018, la société Anevia a signé un traité d'apport avec l'associé unique de Keepixo SAS prévoyant l'apport en nature des actions Keepixo à Anevia, financé intégralement par échange de titres, par voie d'émission d'actions nouvelles Anevia. La société Keepixo SAS, a pour objet la conception, le développement, la vente, la représentation, la distribution de tous produits logiciels, produits connexes et prestations liées à la chaîne de transmission numérique, notamment l'encodage de contenus en vue de leur utilisation sur le réseau Internet.

Le 12 avril 2018, l'assemblée générale a approuvé l'acquisition de Keepixo SAS par Anevia.

Le conseil d'administration du 17 mai 2018 a décidé de procéder à la fusion simplifiée de Keepixo par apport à la Société de l'intégralité de son actif et de son passif, avec effet rétroactif au 1er janvier 2018. L'actif net de la société absorbée s'élevait à 258 083 €.

La société a donc procédé à l'intégration comptable des éléments d'actif et de passif de la société Keepixo au 1er janvier 2018 et a procédé à l'enregistrement comptable des opérations de la société Keepixo à compter de cette date, en appliquant les règles et méthodes comptables pratiquées par Anevia.

La fusion a entraîné un mali de fusion de 549 853 €. Ce mali ne pouvant faire l'objet d'une affectation précise aux éléments d'actifs apportés, il est comptabilisé en fonds de commerce et suivra les règles de dépréciation applicables aux fonds commerciaux.

1.2 Evénements importants survenus depuis le 30 juin 2018

Néant

2. Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels de la société sont établis selon les normes et méthodes comptables définies par le règlement ANC 2016-07 du Collège de l'Autorité des Normes Comptables relatif au PCG 2016.

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.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des Comptes Annuels.

Retenues à la source sur prestations de services réalisées à l'étranger

La société a réalisé un changement de présentation sur la comptabilisation des retenues à la source.

À partir du 1er janvier 2018, la société comptabilise les retenues à la source prélevées par certains clients étrangers dans un compte de charges d'impôts et taxes et non plus directement en diminution du chiffre d'affaires.

Leur montant sur le premier semestre s'élève à 77 K€.

Continuité d'exploitation

Les comptes du premier semestre 2018 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. En effet, les prévisions de trésorerie établies pour les douze prochains mois font apparaître une situation de trésorerie positive. Elles tiennent notamment compte des éléments suivants :

- La trésorerie disponible au 30 juin 2018 s'élève à 1 465 K€
- Hypothèse d'encaissement du CIR & CII 2017 en octobre 2018 pour 689 K€
- Financement ponctuel par appel aux réserves du factor pour un montant de 100 K€.

D'autre part, lors de l'assemblée générale du 28 juin 2018, les actionnaires ont approuvé, à titre extraordinaire, la résolution modifiant la période et les modalités d'exercices des bons de souscription d'actions de la Société émis le 17 juillet 2017 au profit de tous les actionnaires, à savoir que :

- La période d'exercice des BSA a été prolongée du 24 juillet 2018 au 31 décembre 2018 à minuit inclus. Les BSA non exercés à cette date perdront toute valeur et deviendront caducs ;
- Six (6) BSA donneront le droit de souscrire à une (1) action nouvelle de la Société d'une valeur nominale unitaire de 0,05 euro à un prix égal à 3 euros (contre 4,7 euros initialement).

Au 30 juin 2018, il restait 3 543 598 BSA 2017 donnant le droit à la souscription de 590 600 actions ANEVIA. La souscription de ces actions pourrait entraîner des augmentations de capital pouvant aller jusqu'à 1 778 K€.

La société étudie en parallèle la mise en place d'autres moyens de financement externes pour satisfaire ses besoins de trésorerie.

Sur cette base, la société considère que la continuité d'exploitation devrait être assurée sur les 12 prochains mois.

Recours à des estimations

Pour établir ces informations financières, la Direction de la société doit procéder à des estimations et faire des hypothèses qui affectent la valeur comptable des éléments d'actif et de passif, des produits et des charges, ainsi que les informations données en notes annexes.

La direction de la société procède à ces estimations et appréciations de façon continue sur la base de son expérience passée ainsi que de divers autres facteurs jugés raisonnables qui constituent le fondement de ces appréciations. Les montants qui figureront dans les futurs états financiers sont susceptibles de différer des estimations présentes en fonction de l'évolution de ces hypothèses ou de conditions différentes. Les principales estimations faites par la direction pour l'établissement des états financiers concernent la valorisation et les durées d'utilité des actifs opérationnels, corporels et incorporels, les créances clients, le montant des provisions pour risques et autres provisions liées à l'activité, ainsi que des hypothèses retenues pour le calcul des obligations liées aux avantages du personnel.

Frais de recherche et développement

L'entreprise a opté depuis sa création pour la comptabilisation en charges des frais de recherche et développement. Sur le premier semestre 2018, le montant des frais de recherche et développement comptabilisé en charges s'élève à 2 149 K€.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (frais d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. Les intérêts des emprunts nécessaires à l'acquisition de ces immobilisations ne sont pas pris en compte dans la détermination du coût d'acquisition.

Le poste immobilisations incorporelles comprend pour l'essentiel :

- Les licences et logiciels comptabilisés à leur coût d'acquisition ou de production
- Les fonds commerciaux acquis y compris la quote-part des malis non affectés aux actifs identifiables apportés.

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat ou création. Une dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

La valeur recouvrable est appréciée, pour les titres de participation, sur la base de la situation nette comptable à la clôture.

Actions propres et contrat de liquidité

La Société a confié en 2014 à la société de Bourse Gilbert Dupont la mise en œuvre d'un contrat de liquidité d'un montant de 150 K€. A la date de signature du contrat, les sommes remises à la société de Bourse ont été comptabilisées en « Autres créances immobilisées » pour tenir compte de leur indisponibilité.

Les actions propres acquises sont inscrites dans les comptes de la société en « Actions propres ».

Les plus et moins-values de chaque opération sont enregistrées au compte de résultat, sans possibilité de compensation. Une dépréciation est comptabilisée si la valeur d'inventaire, constituée par le cours moyen de bourse du dernier mois avant la clôture de l'exercice, est inférieure à la valeur historique.

Stocks

Les stocks sont constitués de produits finis correspondant principalement à des serveurs neufs, des cartes et des pièces détachées et sont évalués au prix d'achat hors taxes, selon la méthode du « coût moyen unitaire pondéré ».

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées au cas par cas, lorsque la valeur nette de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients

Les créances clients sont constatées lors du transfert des risques et avantages aux clients.

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Une dépréciation est enregistrée lorsque leur valeur d'inventaire, fondée sur la probabilité de leur recouvrement, est inférieure à la valeur nominale.

Affacturage

La société a signé un contrat d'affacturage avec la société Cofacredit en 2012.

Dans la mesure où Anevia dispose d'un droit de tirage sur le factor pour un montant égal à celui de la créance hors retenue de garantie et commissions, la réserve disponible a été comptabilisée en disponibilités. Le fonds de garantie et la réserve indisponible sont comptabilisés en Autres Créances.

Dépréciation d'actifs

Les immobilisations incorporelles à durée de vie indéfinie ne sont pas amorties mais font l'objet d'un test annuel de valorisation. Ce test de valorisation est basé sur la comparaison entre la valeur nette comptable de ces actifs et leur valeur d'utilité ou de marché. La valeur d'utilité est fondée sur les flux de trésorerie futurs actualisés qui seront générés par ces actifs. Une dépréciation du montant de la différence est enregistrée le cas échéant.

Les autres immobilisations font l'objet de test de dépréciation dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier la présence d'un indice de perte de valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

- Une diminution de la valeur de marché de l'actif supérieure à l'effet attendu du passage du temps ou de l'utilisation normale de l'actif ;
- Des changements importants, ayant un effet négatif sur l'entité, intervenus, au cours de l'exercice ou dans un proche avenir, dans l'environnement technique, économique ou juridique ou sur le marché dans lequel l'entreprise opère ou auquel l'actif est dévolu.

Indices internes :

- Existence d'un indice d'obsolescence ou de dégradation physique d'un actif non prévu par le plan d'amortissement ;
- Des changements importants dans le mode d'utilisation de l'actif ;
- Des performances de l'actif inférieures aux prévisions ;
- Une baisse sensible du niveau des flux futurs de trésorerie générés par la société.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

La valeur nette comptable d'une immobilisation correspond à sa valeur brute diminuée, pour les immobilisations amortissables, des amortissements cumulés et des dépréciations.

La valeur actuelle est une valeur d'estimation qui s'apprécie en fonction du marché et de l'utilité du bien pour la société. Elle résulte de la comparaison entre la valeur vénale et la valeur d'usage. La valeur vénale correspond au montant qui pourrait être obtenu, à la date de la clôture, de la vente de l'actif lors d'une transaction conclue à des conditions normales de marché, net des coûts de sortie.

Disponibilités en euros

Les liquidités disponibles en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Les charges ou produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, disponibilités et dettes en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

Capitaux propres

En application de la méthode préférentielle, les frais relatifs à l'augmentation de capital corrélative à l'apport des titres Keepixo ont été imputés sur le montant des primes d'émission.

Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée lorsqu'il existe une obligation actuelle résultant d'événements passés à l'égard d'un tiers qui provoquera de manière certaine ou probable une sortie de ressources estimable de façon fiable au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Les provisions sont évaluées en fonction de la meilleure estimation des dépenses prévisibles.

Il n'existe pas de procédure gouvernementale, judiciaire ou d'arbitrage (y compris toute procédure dont la société a connaissance, qui est en cours ou dont elle est menacée) qui pourrait avoir ou a eu au cours des douze derniers mois des effets significatifs sur la situation financière ou la rentabilité de la société.

Avances conditionnées

Lorsque la société bénéficie d'avances remboursables conditionnées de la part d'OSEO, ces avances sont présentées au bilan dans la rubrique « Autres Fonds Propres ».

Reconnaissance du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est reconnu lorsque les risques et avantages du produit ou du service sont transférés au client. En pratique, le transfert des risques et avantages dépend des types de produits et/ou services prévus aux contrats :

- Les ventes de systèmes et licences sont reconnues lors de la mise à disposition
- Le chiffre d'affaires lié aux prestations de maintenance est étalé sur la durée du contrat au prorata temporis
- Le chiffre d'affaires généré par les Prestations annexes et prestations de conseil est reconnu selon la méthode à l'avancement par les coûts

Crédit d'impôt recherche

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel et qui effectuent des dépenses de recherche peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt au titre de leurs activités de recherche. Le crédit d'impôt est calculé par année civile et s'impute sur l'impôt dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle les dépenses de

recherche ont été engagées. L'entreprise ne payant pas d'impôt sur les sociétés elle demande le remboursement du crédit impôt recherche. Le crédit d'impôt recherche est comptabilisé en diminution du poste « Impôts sur les bénéfices ».

Crédit d'impôt Innovation

Les entreprises industrielles et commerciales imposées selon le régime réel et qui effectuent des dépenses d'innovation peuvent bénéficier d'un crédit d'impôt au titre de leurs activités d'innovation. Le crédit d'impôt est calculé par année civile et s'impute sur l'impôt dû par l'entreprise au titre de l'année au cours de laquelle les dépenses d'innovation ont été engagées. L'entreprise ne payant pas d'impôt sur les sociétés, elle prévoit de demander le remboursement du crédit impôt innovation. Le crédit d'impôt innovation est comptabilisé en diminution du poste « Impôts sur les bénéfices ».

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

Un produit à recevoir au titre du CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement des charges de rémunération payées dans l'exercice.

Option retenue sur la présentation dans les états financiers : le CICE est comptabilisé en impôt négatif en diminution de l'IS, comme les autres crédits d'impôt.

Ce crédit d'impôt a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité, à travers notamment des efforts en matière de recherche, d'innovation, et de prospection de nouveaux marchés.

Opérations commerciales en devises

Les ventes en devises sont comptabilisées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente.

Les dettes et créances et libellées en devises sont converties à leur cours de clôture.

Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écart de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et « écart de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actif font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnées ou réalisées) sont comptabilisés en résultat d'exploitation.

Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnées ou réalisées) sont comptabilisés en résultat financier.

3. Immobilisations

Mouvement des immobilisations brutes

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Absorption Keepixo	Acquisitions
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT		1 617	
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218 732	619 750	4 000
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	9 155		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	586 208	418 710	22 127
Installations générales, agenc., aménag.	221 548	34 369	10 093
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	432 224	6 901	30 900
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 249 135	459 980	63 120
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	75	(807 936)	807 936
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	187 424	6 826	590
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	187 498	(801 110)	808 526
TOTAL GENERAL	1 655 365	280 237	875 645

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 617	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			842 482	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			9 155	
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 027 044	
Installations générales, agencements divers			266 010	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		2 187	467 839	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 187	1 770 047	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			75	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 859	190 980	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		3 859	191 055	
TOTAL GENERAL		6 046	2 805 201	

Mouvements des amortissements

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Absorption Keepixo	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT		1 617			1 617
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	210 796	65 918	6 921		283 634
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 725		261		8 986
Installations techniques, matériel et outillage industriels	372 995		47 337		420 332
Installations générales, agenc. et aménag. divers	57 833	15 181	17 060		90 073
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	331 576	374 350	53 856	2 187	757 595
Emballages récupérables, divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	771 129	389 531	118 514	2 187	1 276 987
TOTAL GENERAL	981 924	457 065	125 435	2 187	1 562 238

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Autres immobilisation incorporelles		
- Fonds Commercial	Non amorti	
- Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	2 à 5 ans
- Frais de développement		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions	Linéaire	5 à 10 ans
- Installations techniques, matériels et outillages	Linéaire	2 à 5 ans
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	2 à 5 ans
- Instal, agencements, aménagements divers		
- Matériels de transport		
- Matériels de bureau et informatique		
- Emballages récupérables, divers		

Echéances des immobilisations financières

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	A moins d'un an	A plus d'un an
Participations évaluées par mise équivalence		
Autres participations		75
Autres titres immobilisés		
Prêts et autres immobilisations financières	23 966	167 014
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23 966	167 089

Les immobilisations financières sont constituées de titres des filiales pour 75 euros, de dépôts de garantie pour 167 014 euros, et d'un contrat de liquidité pour 23 966 euros.

Ce contrat se répartit ainsi au 30/06/2018 :

- Liquidités : 11 836 euros
- Actions propres : 10 908 euros

Variation des actions propres

Nombre d'actions propres	
Actions en propre au 31/12/2017	3 913
Achats 2018	52 721
Ventes 2018	52 998
Actions en propre au 30/06/2018	3 636

4. Stocks

La provision pour dépréciation comptabilisée s'élève à 135 256 euros au 30 juin 2018.

5. Créances

Echéance des créances ventilation

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	190 980	23 966	167 014
Clients douteux ou litigieux	12 517	12 517	
Autres créances clients	2 943 504	2 943 504	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 828	8 828	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	1 271 278	1 271 278	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	464 687	464 687	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	32 400	32 400	
Charges constatées d'avance	339 936	339 936	
TOTAL GENERAL	5 264 130	5 097 116	167 014

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

6. Affacturage

Les positions bilancielle à la clôture se décomposent comme suit :

Désignation	Affectation comptable	Montant
Fonds de garantie	Autres créances	39 636
Réserve indisponible	Autres créances	33 012
Réserve disponible	Disponibilités	121 225
	Total	193 873

Le montant des créances cédées s'élève à 194 501 euros au 30 juin 2018.

7. Comptes de régularisation actif

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Ch. Constatées d'avance - Frais généraux	01/07/2018	31/12/2018	199 262		
Ch. Constatées d'avance - Production	01/07/2018	31/12/2018	43 309		
Ch. Constatées d'avance - Retenue à la source	01/07/2018	30/06/2019	97 365		
	Total		339 936	0	0

8. Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre d'actions mouvementées	Valeur nominale (€)	Capital social (€)
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice 2018	3 552 316	0,05	177 615,80
2. Actions émises au cours de l'exercice Augmentation de capital de 15.360 € par émission de 307.200 actions nouvelles de 0,05 €	307 200	0,05	15 360,00
3. Augmentation de capital suite à l'exercice de 456 BSA	76	0,05	3,80
3. Actions composant le capital social au 31 décembre 2017	3 859 592	0,05	192 979,60
4. Actions composant le capital social à la date du présent rapport	3 859 592	0,05	192 979,60

Bons de souscription d'actions

La Société a émis 3 630 398 bons de souscription d'actions (BSA) encore exerçables (dont 3 543 598 distribués aux actionnaires de la Société) donnant droit à la souscription de 703 065 actions, selon les modalités suivantes :

Description	BSA 3	BSA 4	BSA 5 2013	BSA6	BSA 2015B	BSA 2017	BSA 2017B	BSA 2017C
Date d'attribution	29-juin-10	27-juin-11	20-sept.-13	14-oct.-14	15-févr.-16	17-juil.-17	26-sept.-17	12-avr.-18
Nombre de BSA initialement émis et attribués	1 500	500	1 600	42 400	30 000	3 551 218	30 000	15 000
Prix de souscription	0,10 €	0,10 €	0,10 €	0,61 €	0,15 €	0,00 €	0,15 €	0,15 €
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSA	0	0	0	0	0	591 870	0	0
Nombre de BSA annulés ou caducs	1 000	0	1 300	31 900	0	0	0	0
Nombre de BSA encore exerçables	500	500	300	10 500	30 000	3 543 598	30 000	15 000
Point de départ du délai d'exercice	Date d'émission	Date d'émission	Date d'émission	Date d'émission	Date d'émission	Date d'émission	Date d'émission	Date d'émission
Date limite d'exercice	29/06/2020	27-juin-21	19-sept.-23	14-oct.-19	14-févr.-21	31-déc.-18	25-sept.-22	11-avr.-23
Prix d'exercice (1)	146,00 €	146,00 €	146,00 €	12,13 €	3,00 €	3,00 €	3,19 €	2,86 €
Ratio d'exercice avant introduction en bourse	1 action ordinaire par BSA3	à compter du 27/06/2014 : 1 action ordinaire par BSA4	à compter du 01/01/2017 : 1 action ordinaire par BSA5	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Ratio d'exercice après introduction en bourse et augmentation de capital de juillet 2015 et mars 2017 (2)	20,35 actions ordinaires par BSA3	20,35 actions ordinaires par BSA4	à compter du 01/01/2017: 20,35 actions ordinaires par BSA5	1,02/12 actions ordinaires par BSA6 à partir du 14/10/2014 ; 1,02 action par BSA6 à compter du 15/10/2017	1,01/12 d' action ordinaire par BSA 2015B par trimestre à compter du 15/02/2016, 1 action ordinaire par BSA 2015B à compter du 15/02/2019	6 BSA pour une action	1/12 d' action ordinaire par BSA 2017B par trimestre échu à compter du 26/09/2017 ; 1 action ordinaire par BSA 2017B à compter du 26/09/2020	1/12 d' action ordinaire par BSA 2017C par trimestre échu à compter du 12/04/2018 ; 1 action ordinaire par BSA 2017C à compter du 12/04/2021
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSA	508,75 €	508,75 €	305,25 €	535,50 €	1 515,00 €	29 529,98 €	1 500,00 €	750,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSA en circulation	703 065							

Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise

La Société a émis 306 990 bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE) encore exerçables et donnant le droit de souscrire à 342 471 actions, selon les modalités suivantes :

Description	BSPCE 2011	BSPCE 2013	BSPCE 2014	BSPCE 2015A	BSPCE 2016A	BSPCE 2016B	BSPCE 2017A
Date d'attribution	27/06/2011	28/06/2013	14/10/2014	19/11/2015	22/09/2016	27/03/2017	19/05/2017
Nombre de BSPCE initialement émis et attribués	1 380	3 150	55 260	135 000	10 000	60 000	75 000
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSPCE	0	0	0	0	0	0	0
Nombre de BSPCE annulés ou caducs	900	1 900	25 000	0	5 000	0	0
Nombre de BSPCE attribués et encore exerçables	480	1250	30260	135000	5000	60 000	75 000
Point de départ du délai d'exercice	01/01/2012	28/06/2013	14/10/2014	19/11/2015	22/09/2016	27/03/2017	19/05/2017
Date limite d'exercice	01/01/2021	27/06/2023	14/10/2019	18/11/2020	21/09/2021	26/03/2022	18/05/2022
Prix d'exercice (1)	146€ par action	146€ par action	12,13€ par action	3€ par action	3,28€ par action	4€ par action	4,81€ par action
Ratio d'exercice avant introduction en bourse et augmentation de capital	1 action ordinaire par BSPCE 2011	1 action ordinaire par BSPCE 2013	1 action ordinaire par BSPCE 2014	1 action ordinaire par BSPCE 2015A	1 action ordinaire par BSPCE 2016A	1 action ordinaire par BSPCE 2016B	1 action ordinaire par BSPCE 2017A
Ratio d'exercice après introduction en bourse et augmentation de capital en 07 2015 et en mars 2017 (2)	20,35 actions ordinaires par BSPCE 2011	20,35 actions ordinaires par BSPCE 2013	1,02 action par BSPCE 2014	1,01 action par BSPCE 2015A	1,01 action par BSPCE 2016A	1 action par BSPCE 2016B	1 action par BSPCE 2017A
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSPCE	488,40 €	1 271,88 €	1 543,26 €	6 817,50 €	252,50 €	3 000,00 €	3 750,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSPCE en circulation	342 471						

9. Autres fonds propres

Mouvements des avances conditionnées et emprunts

Etat des dettes	Au début de l'exercice	Reclassement	Souscription	Remboursement	En fin d'exercice
Avances remboursables	400 000	-400 000			
Total Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	400 000	-400 000	0	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 825 000			95 000	2 730 000
Emprunts et dettes financières divers	4 190	400 000		79 190	325 000
Total des emprunts et dettes	2 829 190	400 000	0	174 190	3 055 000

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2018. L'avance remboursable OSEO, représentant 400 000 € à l'ouverture de l'exercice 2018 a fait l'objet d'un reclassement en emprunt.

10. Provisions pour risques et charges

Une provision pour perte de change relative principalement à des créances clients nées en juin 2018 et libellées en Dollar américain, est comptabilisée pour 6 328 euros.

Une provision de 66 000 euros, est constituée pour couvrir les risques et charges liés à des contentieux issus des relations juridiques ou contractuelles de la société en relation avec des tiers.

Il n'existe pas de procédure gouvernementale, judiciaire ou d'arbitrage (y compris toute procédure dont la société a connaissance, qui est en cours ou dont elle est menacée) qui pourrait avoir ou a eu au cours des douze derniers mois des effets significatifs sur la situation financière ou la rentabilité de la société.

11. Dettes

Echéance des dettes

Exprimé en €

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	20 621	20 621		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	3 055 000	887 500	2 017 500	150 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 728 022	1 728 022		
Personnel et comptes rattachés	1 005 831	1 005 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	739 968	739 968		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	31 207	31 207		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	154 606	154 606		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 056	9 056		
Groupe et associés	77 170	77 170		
Autres dettes	35 569	35 569		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 057 768	2 057 768		
TOTAL GENERAL	8 914 819	6 747 319	2 017 500	150 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	174 190			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2018.

12. Comptes de régularisation passif

La quote-part non échue des contrats de maintenance de plus d'un an est comptabilisée en produits constatés d'avance.

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Pdts const. D'avance - Maintenance	01/01/2018	31/12/2021	1 998 231		
Pdts const. D'avance - Autres	01/07/2018	31/12/2018	59 537		
	Total		2 057 768	0	0

13. Impôt sur les bénéfices

La société ne comptabilise pas de charge d'impôt courant car elle bénéficie au 31/12/2017 de déficits ordinaires de 21 690 597 euros liés aux pertes fiscales réalisées au cours d'exercices antérieurs.

Au 30 juin 2018, les créances et dettes d'impôt se détaillent comme suit :

- Dette d'impôt exigible : 0 €
- Créance CIR : 664 336 € (au titre de l'exercice 2017)
491 378 € (au titre de l'année 2018)
- Créance CII : 24 214 € (au titre de l'exercice 2017)
40 000 € (au titre de l'année 2018)
- Créance CICE : 9 980 € (au titre de l'exercice 2018)

La demande de remboursement CIR 2017 a été envoyée en avril 2018 à l'administration fiscale qui a demandé des informations complémentaires afin d'instruire le dossier. Le remboursement de cette créance est attendu pour octobre 2018.

14. Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - Factures à établir	252 997
Etat - Produits à recevoir	201 656
Divers - Produits à recevoir	31 949
Total	486 602

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs, Factures non Parvenues	396 221
Clients, Avoirs à Etablir	18 138
Personnel, Provisions pour Congés Payés	564 125
Personnel, Provisions pour Salaires à Payer	414 344
Personnel, Charges Sociales sur Provisions CP	205 269
Personnel, Charges Sociales sur Provisions Salaires à Payer	177 800
Etat, Charges à Payer	154 606
Personnel, Autres frais à payer	16 909
Intérêts courus à payer	20 621
Total	1 968 034

Provisions et dépréciations

Provisions inscrites au bilan

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	66 000			66 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	34 453	6 328	34 453	6 328
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	100 453	6 328	34 453	72 328
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		1 222		1 222
Dépréciations stocks et en cours	117 414	177 778	117 414	177 778
Dépréciations comptes clients	86 403	35 797	50 505	67 695
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	203 817	214 797	167 919	246 695
TOTAL GENERAL	304 270	221 124	202 372	319 022
Dotations et reprises d'exploitation		219 903	202 372	
Dotations et reprises financières		1 222		
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Ventilation du chiffre d'affaires net (Code du Commerce Art. R 123-198-4°; PCG Art. 531-2/15)

La société a réalisé 73% de son chiffre d'affaires sur le segment de clientèle Télécom et 27 % sur le segment de clientèle Entreprises avec la répartition France/ Export suivante :

Chiffre d'Affaires France : 918 865 euros

Chiffre d'Affaires Export : 5 831 546 euros

Ventilation du chiffre d'affaires net par nature de prestation

Chiffre d'Affaires Systèmes et licences : 4 662 K€

Chiffre d'Affaires Maintenance : 1 333 K€

Chiffre d'Affaires Services : 755 K€

Transferts de charges (PCG Art. 531-2/14)

Aucun transfert de charges n'a été constaté sur l'exercice 2018.

Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Désignation	Montant
Bonis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	4 087
Total	4 087

Désignation	Montant
Pénalités de retard cotisations sociales	-5 628
Malis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	6 273
Total	645

Honoraires des commissaires aux comptes.

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 56 876 €, et se répartissent comme suit :

- 29 000 € pour BRSW
- 27 876 € pour Deloitte et associés SA

Ces honoraires correspondant aux honoraires dus au titre du contrôle légal des comptes.

Rémunération des organes de direction

La rémunération globale allouée aux mandataires sociaux s'est élevée à 254 238 euros pour l'année 2017 (189 238 euros pour le premier semestre 2017) et 173 597 euros pour le premier semestre 2018.

Effectifs

Les effectifs ci-dessous comprennent les salariés ayant un contrat de travail de droit français avec Anevia SA.

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	78
Employés, techniciens et agents de maîtrise (1)	3

(1) Dont 1 contrat de professionnalisation et apprentissage.

Liste des filiales et participations

En Euros

Société	Capital (Eur)	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaire du dernier exercice (1) (2)	Résultat du dernier exercice (2)	Dividendes encaissés par la société
			brute	nette			
Anevia Inc.	74	100	74	74	50 240	2 392	0
Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	1	100	1	1	35 842	1 634	0

(1) Refacturation des charges des filiales majorées d'une marge de 5%

(2) Montants convertis au taux du 30 06 2018

Opérations réalisées avec les entreprises liées

Immobilisations financières

Désignation	2018	2017
Participation Anevia Inc.	0	0
Participation Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	0	0

Créances

Désignation	2018	2017
Compte courant Anevia Inc.	0	0
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	0	0

Dettes

Désignation	2018	2017
Compte courant Anevia Inc.	-60 562	-44 395
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	-16 608	-10 693
Total	-77 170	-55 088

Charges d'exploitation

Désignation	2018	2017
Refacturation des charges Anevia Inc.	121 898	51 626
Refacturation des charges Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	5 830	14 272
Total	127 727	65 897

Information sur les parties liées

Les transactions avec les parties liées conclues ou ayant été poursuivies au cours de la période ont été conclues à des conditions normales de marché.

Engagements hors bilan

Avals et cautions

Néant.

Montant des effets à payer et des effets remis à l'escompte et à l'encaissement :

Néant

Engagements en matière de pensions et de retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Les indemnités de départ à la retraite sont calculées sur la base d'un départ à la retraite à 65 ans pour tous les salariés, d'un taux d'actualisation de 1,66% aligné sur le rendement estimé des obligations de bonne signature (OAT), d'un turnover basé sur l'expérience de l'entreprise, d'un taux de survie déduit des tables de survie Hommes/Femmes et d'un taux de charges sociales moyen de 44%. Les droits en mois de salaires découlent de l'application de la convention des bureaux d'études techniques, des cabinets d'ingénieurs-conseils et des sociétés de conseils du 15 décembre 1987.

Affacturage

Le montant des créances cédées s'élève à 194 501 euros au 30 juin 2018.