



Société Anonyme au capital de 229.348,90 euros

Siret : 44881968000043
Code APE : 5829C

Siège social :

**79 rue Benoît Malon
94250 GENTILLY**

**Comptes semestriels
au
30/06/2019**

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 617	1 617		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	168 525	166 268	2 257	2 919
Fonds commercial	549 853		549 853	549 853
Autres immobilisations incorporelles	124 103	122 958	1 145	1 673
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 155	9 155		
Installations techniques, matériel, outillage	1 124 052	923 332	200 720	254 079
Autres immobilisations corporelles	791 177	561 412	229 765	264 041
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	208 644		208 644	208 448
ACTIF IMMOBILISE	2 977 200	1 784 742	1 192 459	1 281 088
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	541 524	229 263	312 261	304 168
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 394		4 394	4 367
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 834 018	40 211	3 793 807	2 712 108
Autres créances	993 171		993 171	1 672 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 369 056		1 369 056	1 667 663
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	493 414		493 414	237 818
ACTIF CIRCULANT	7 235 578	269 474	6 966 103	6 598 436
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	23 513		23 513	8 606
TOTAL GENERAL	10 236 291	2 054 216	8 182 075	7 888 130

Bilan - Passif

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 217 349)	217 349	217 007
Primes d'émission, de fusion, d'apport	(699 593)	1 918 239
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)	(933 561)	(2 638 017)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(1 392 684)	(479 650)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	89 513	119 128
Provisions pour charges		
PROVISIONS	89 513	119 128
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 748 784	2 749 071
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 571	27 694
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 958 546	1 396 300
Dettes fiscales et sociales	2 510 120	2 215 815
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 350	2 864
Autres dettes	133 640	95 051
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 108 447	1 756 804
DETTES	9 465 458	8 243 598
Ecarts de conversion passif	19 788	5 053
TOTAL GENERAL	8 182 075	7 888 130

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/06/2019	30/06/2018
Ventes de marchandises	3 063	309 129	312 192	314 664
Production vendue de biens	1 007 249	3 589 626	4 596 875	4 347 389
Production vendue de services	273 039	2 026 916	2 299 955	2 088 358
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 283 351	5 925 671	7 209 023	6 750 411
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			244 571	322 427
Autres produits			37 382	106 140
PRODUITS D'EXPLOITATION			7 490 976	7 178 978
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 293 438	1 903 185
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(25 063)	(297 616)
Autres achats et charges externes			2 533 230	2 491 028
Impôts, taxes et versements assimilés			278 384	198 704
Salaires et traitements			3 097 051	3 059 190
Charges sociales			1 333 840	1 395 488
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			111 104	125 435
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			190 049	305 959
Dotations aux provisions			23 513	6 328
Autres charges			134 967	200 174
CHARGES D'EXPLOITATION			8 970 512	9 387 875
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 479 537)	(2 208 897)
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			3 320	
Différences positives de change			2 026	64
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 347	654
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			(8 606)	1 222
Intérêts et charges assimilées			50 563	41 564
Différences négatives de change			1 918	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			43 875	42 785
RESULTAT FINANCIER			(38 529)	(42 131)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 518 065)	(2 251 028)

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	471	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 333	4 087
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 804	4 087
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 615	(5 628)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 876	97 493
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 490	91 865
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(27 686)	(87 778)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(612 191)	(541 358)
TOTAL DES PRODUITS	7 502 126	7 183 719
TOTAL DES CHARGES	8 435 687	8 981 167
BENEFICE OU PERTE	(933 561)	(1 797 448)

MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de la période
Capital souscrit-appelé-versé	217 007	342		217 349
Primes d'émission	1 257 917	20 184		1 278 101
Prime d'apport	633 451			633 451
Bons de souscription d'actions	26 871			26 871
Réserve légale	17 756			17 756
Autres réserves	5 365			5 365
Report à nouveau	-			-
Résultat de l'ex. précédent	- 2 638 017			- 2 638 017
Total avant résultat	- 479 650	20 526	-	- 459 124
Résultat de la période			- 933 561	- 933 561
TOTAL APRES RESULTAT	- 479 650	20 526	- 933 561	- 1 392 685

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	30/06/2019	30/06/2018
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>		
Résultat Net	(933 561)	(1 797 448)
+ Dotation aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	80 138	97 309
- Transferts de charges au compte de charge à répartir		
- Plus value de cession, nettes d'impôts	6 280	3 407
= Marge brute d'autofinancement	(847 142)	(1 696 731)
- Variation des Stocks (+ : diminution ; - : augmentation)	(8 093)	(279 774)
- Variation des Créances d'exploitation (+ : diminution ; - : augmentation)	(1 081 699)	1 118 845
+ Variation des dettes d'exploitation (+ : augmentation ; - : diminution)	562 247	334 443
- Variation des autres créances liées à l'activité (+ : diminution ; - : augmentation)	408 610	(867 531)
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (+ : augmentation ; - : diminution)	676 150	633 862
<i>Flux net de trésorerie généré par l'activité</i>	<i>(289 927)</i>	<i>(756 886)</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	(22 279)	(60 933)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(19 076)	(1 811)
+ Cessions d'actifs immobilisés non financiers	1 350	(2 187)
+ Cessions d'immobilisations financières	12 601	2 895
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux filiales et participations	-	22 082
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux immobilisations incorporelles et corporelles	(1 514)	9 056
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</i>	<i>(28 918)</i>	<i>(193 665)</i>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>		
+ Augmentations de capital en numéraire	20 526	-
- Réduction de capital	-	-
- Dividendes versés	-	-
+ Emission d'emprunts	-	-
- Remboursements d'emprunts	-	(154 357)
- Remboursements d'avances	-	-
+ Subvention d'investissements reçues	-	-
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</i>	<i>20 526</i>	<i>(154 357)</i>
<u>Variation de trésorerie</u>		
Incidence des variations de change		
Trésorerie d'ouverture	1 667 376	2 569 622
Trésorerie de clôture	1 369 056	1 464 713
Variation de la trésorerie nette	(298 319)	(1 104 908)

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2019

Introduction

Annexe aux comptes semestriels, dont le total du bilan est de **8 182 075** euros et dont le chiffre d'affaires est de **7 209 023** euros. Le résultat est une perte de **933 561** euros.

Période du 01/01/2019 au 30/06/2019

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 24 septembre 2019.

1. Faits caractéristiques

1.1 Evénements importants survenus depuis le 30 juin 2019

Le conseil d'administration du 29 janvier 2019 a constaté, au cours du mois de décembre 2018, l'exercice de 41.052 BSA donnant lieu à la création de 6.842 actions nouvelles de la Société. En conséquence, le conseil a pris acte que le capital social de la Société a été porté à 217.348,90 euros, divisé en en 4.346.978 actions de 0,05 euros de valeur nominale chacune, de même catégorie, intégralement libérées.

1.2 Evénements importants survenus depuis le 30 juin 2019

Constatation de l'exercice de 240 000 BSA 2018

Le conseil d'administration du 23 juillet 2019 a constaté l'exercice le 1er juillet 20019 de 240.000 BSA2018 qui avaient été émis en décembre 2018, donnant droit à la souscription de 240.000 actions nouvelles de la Société à un prix de 2.5 € par action et a en conséquence pris acte que le capital social de la Société a été porté à 229.348,9 euros, divisé en 4.586.978 actions de 0,05 euro de valeur nominale chacune, de même catégorie, intégralement libérées.

Emission et attribution de BSA2019A

Le 23 juillet 2019, le conseil d'administration, agissant conformément à la délégation consentie par l'assemblée générale du 20 juin 2019 à la treizième résolution, a émis et attribué 100.000 BSA 2019A au profit de salariés de la société. Chacun des BSA 2019A émis donne droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de la Société moyennant un prix d'exercice de 2,07€ soit 0,05€ de valeur nominale et 2,02€ de prime unitaire, sous réserve d'ajustement dans les conditions légales et réglementaires.

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

Depuis le 1er janvier 2018, la société comptabilise les retenues d'impôt à la source prélevées par certains clients étrangers dans un compte de charges d'impôts et taxes. La société ne prévoyant pas de pouvoir imputer ces retenues à la source sur son IS, ces retenues à la source sont donc comptabilisées directement en charges.

Le montant de ces retenues à la source sur le premier semestre s'élève à 140 K€.

Continuité d'exploitation

Les comptes du premier semestre 2019 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 2019 sans apport du factor s'élève à 831 K€
- Exercice de 240 000 BSA 2018 pour 600 000 € en juillet
- Financement du CIR 2019 par trimestre : 232 K€ ont déjà été reçus sur le 1er semestre au titre du 1er trimestre 2019, prévisions de 238 K€ en juillet 2019, 250 K€ en octobre 2019 et 300 K€ en février 2020.
- Financement du CIR 2020 par trimestre
- Remboursement d'un crédit de TVA de 50 K€ sur le mois de juillet

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 y compris le mali de fusion, 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 2019, le montant des frais de recherche et développement comptabilisé en charges s'élève à 2 191 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€. Un apport complémentaire de 20 000 € a été effectué en octobre 2018. Les sommes remises à la société de Bourse dans le cadre de l'apport initial et de l'apport complémentaire 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.

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 » tant que le remboursement n'a pas commencé. Dès le commencement du remboursement, ces avances conditionnées font l'objet d'un reclassement pour être comptabilisées en emprunt.

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 ».

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	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 617		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	842 482		
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.	1 117 078		6 974
Installations générales, agenc., aménag.	278 140		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	499 082		15 305
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 903 455		22 279
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	75		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	211 768		9 476
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	211 843		9 476
TOTAL GENERAL	2 959 396		31 755

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.			1 124 052	
Installations générales, agencements divers			278 140	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 350	513 037	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 350	1 924 383	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			75	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		12 600	208 644	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		12 600	208 719	
TOTAL GENERAL		13 950	2 977 200	

Mouvements des amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT	1 617			1 617
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	288 037	1 190		289 227
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	9 155			9 155
Installations techniques, matériel et outillage industriels	463 369	41 835		505 204
Installations générales, agenc. et aménag. divers	107 120	17 591		124 711
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	805 691	50 488	1 350	854 829
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 385 335	109 914	1 350	1 493 898
TOTAL GENERAL	1 674 988	111 104	1 350	1 784 742

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	28 275	180 369
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	28 275	180 444

Les immobilisations financières sont constituées de titres des filiales pour 75 euros, de dépôts de garantie pour 180 369 euros, et d'un contrat de liquidité pour 28 275 euros.

Ce contrat se répartit ainsi au 30/06/2019 :

- Liquidités : 12 146 euros
- Actions propres : 16 129 euros

Variation des actions propres

Nombre d'actions propres	
Détenues au 31/12/2018	10 615
Acquises au cours de la période	28 861
Vendues au cours de la période	29 067
Détenues au 30/06/2019	10 409

4. Stocks

La provision pour dépréciation comptabilisée s'élève à 229 263 euros au 30 juin 2019.

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	208 644	208 644	
Clients douteux ou litigieux	12 517	12 517	
Autres créances clients	3 821 501	3 821 501	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 500	2 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	449 878	449 878	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	164 103	164 103	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	376 691	376 691	
Charges constatées d'avance	493 414	493 414	
TOTAL GENERAL	5 529 247	5 529 247	
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 bilancielles à la clôture se décomposent comme suit :

Désignation	Affectation comptable	Montant
Fonds de garantie	Autres créances	115 168
Réserve indisponible	Autres créances	103 937
Réserve disponible	Disponibilités	432 649
	Total	651 754

Le montant des créances cédées s'élève à 758 964 euros au 30 juin 2019.

7. Comptes de régularisation actif

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Ch. Constatées d'avance - Frais généraux	01/07/2019	31/12/2019	305 393		
Ch. Constatées d'avance - Production	01/07/2019	31/12/2019	13 604		
Ch. Constatées d'avance - Retenue à la source	01/07/2019	30/06/2020	99 377		
Ch. Constatées d'avance - avance CIR	01/07/2019	31/12/2019	75 040		
	Total		493 414	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 2019	4 340 136	0,05	217 006,80
2. Augmentation de capital suite à l'exercice de 40.052 BSA	6 842	0,05	342,10
3. Actions composant le capital social au 30 juin 2019	4 346 978	0,05	217 348,90
4. Actions composant le capital social à la date du présent rapport	4 586 978	0,05	229 348,90

Bons de souscription d'actions

La Société a émis 556 000 bons de souscription d'actions (BSA) encore exerçables donnant droit à la souscription de 575 650 actions, selon les modalités suivantes :

Description	BSA 3	BSA 4	BSA 2015B	BSA 2017B	BSA 2017C	BSA 2018	BSA 2018-1	BSA 2018-2
Date d'attribution	29-juin-10	27-juin-11	15-févr.-16	26-sept.-17	12-avr.-18	18-déc.-18	18-déc.-18	18-déc.-18
Nombre de BSA initialement émis et attribués	1 500	500	30 000	30 000	15 000	240 000	120 000	120 000
Prix de souscription	0,10 €	0,10 €	0,15 €	0,15 €	0,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSA	0	0	0	0	0			
Nombre de BSA annulés ou caducs	1 000	0	0	0	0			
Nombre de BSA encore exerçables	500	500	30 000	30 000	15 000	240 000	120 000	120 000
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	14-févr.-21	25-sept.-22	11-avr.-23	19-déc.-21	19-déc.-21	19-déc.-21
Prix d'exercice (1)	146,00 €	146,00 €	3,00 €	3,19 €	2,86 €	2,50 €	2,50 €	2,50 €
Ratio d'exercice avant introduction en bourse	1 action ordinaire par BSA3	à compter du 27/06/2014 : 1 action ordinaire par BSA4	N/A	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	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	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	1 action par BSA 2018	1 action par BSA 2018-1	1 action par BSA 2018-2
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSA	508,75 €	508,75 €	1 515,00 €	1 500,00 €	750,00 €	12 000,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSA en circulation	575 650							

Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise

La Société a émis 266 230 bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE) encore exerçables et donnant le droit de souscrire à 295 607 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	1200	1900	37 460	5 000	5 000	0	23 000
Nombre de BSPCE attribués et encore exerçables	180	1 250	17 800	130 000	5 000	60 000	52 000
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	183,15 €	1 271,88 €	907,80 €	6 565,00 €	252,50 €	3 000,00 €	2 600,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSPCE en circulation	295 607						

9. Autres fonds propres

Mouvements des avances conditionnées et emprunts

Etat des dettes	Au début de l'exercice	Souscription	Remboursement	En fin d'exercice
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 480 000			2 480 000
Emprunts et dettes financières divers	250 000			250 000
Intérêts courus à payer	18 784		18 784	0
Total des emprunts et dettes	2 748 784	0	18 784	2 730 000

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2019.

10. Provisions pour risques et charges

Une provision pour perte de change relative principalement à des créances clients nées en juin 2019 et libellées en Dollar américain, est comptabilisée pour 23 513 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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 748 784	818 784	1 880 000	50 000
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 958 546	1 958 546		
Personnel et comptes rattachés	1 030 194	1 030 194		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 180 024	1 180 024		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	87 541	87 541		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	212 361	212 361		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 350	1 350		
Groupe et associés	111 896	111 896		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 108 447	2 108 447		
TOTAL GENERAL	9 439 143	7 509 143	1 880 000	50 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 784			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2019.

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	01/07/2019	31/12/2023	2 084 196		
Pdts const. D'avance - Autres	01/07/2019	31/12/2019	24 251		
Total			2 108 447	0	0

13. Impôt sur les bénéfices

La société ne comptabilise pas de charge d'impôt courant car elle bénéficie au 30/06/2019 de déficits ordinaires de 26 511 803 euros liés aux pertes fiscales réalisées au cours d'exercices antérieurs et elle n'anticipe pas un résultat fiscal supérieur à 1 000 000 € sur l'année 2019.

Au 30 juin 2019, les créances et dettes d'impôt se détaillent comme suit :

- Dette d'impôt exigible : 0 €
- Créance CIR : 1 116 126 € (au titre de l'exercice 2018)
597 107 € (au titre de l'exercice 2019)
- Créance CII : 80 000 € (au titre de l'exercice 2018)
15 591 € (au titre de l'exercice 2019)
- Créance CICE : 28 904 € (au titre de l'exercice 2018)

La demande de remboursement CIR 2018 a été envoyée en avril 2019. Le remboursement de cette créance est attendu pour octobre 2019. Cette créance a fait l'objet d'un financement pour un montant de 1 004 K€ encaissé en mars 2019. De même une partie de la créance de CIR 2019 a été financée pour un montant de 232 K€.

14. Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - Factures à établir	562 284
Etat - Produits à recevoir	50 000
Divers - Produits à recevoir	0
Total	612 284

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs, Factures non Parvenues	208 638
Clients, Avoirs à Etablir	0
Personnel, Provisions pour Congés Payés	523 179
Personnel, Provisions pour Salaires à Payer	477 573
Personnel, Charges Sociales sur Provisions CP	231 985
Personnel, Charges Sociales sur Provisions Salaires à Payer	212 652
Etat, Charges à Payer	169 536
Personnel, Autres frais à payer	26 942
Intérêts courus à payer	0
Total	1 850 505

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	110 522		44 522	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	8 606	23 513	8 606	23 513
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	119 128	23 513	53 128	89 513
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	3 320		3 320	
Dépréciations stocks et en cours	212 293	229 263	212 293	229 263
Dépréciations comptes clients	58 397	3 308	21 494	40 211
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	274 010	232 571	237 107	269 474
TOTAL GENERAL	393 138	256 084	290 235	358 987
Dotations et reprises d'exploitation		256 084	286 915	
Dotations et reprises financières			3 320	
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 74% de son chiffre d'affaires sur le segment de clientèle Télécom et 26 % sur le segment de clientèle Entreprises avec la répartition France/ Export suivante :

Chiffre d'Affaires France : 1 283 351 euros

Chiffre d'Affaires Export : 5 925 672 euros

Ventilation du chiffre d'affaires net par nature de prestation

Chiffre d'Affaires Systèmes et licences : 4 909 K€

Chiffre d'Affaires Maintenance : 1 669 K€

Chiffre d'Affaires Services : 631 K€

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

Aucun transfert de charges n'a été constaté sur l'exercice 2019.

Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Désignation	Montant
Bonis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	123
Total	123

Désignation	Montant
Divers	153
Pénalités de retard cotisations sociales	23 615
Malis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	9 723
Total	33 490

Honoraires des commissaires aux comptes.

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 28 870 €, et se répartissent comme suit :

- 27 100 € pour BRSW
- 1 770 € 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 254 596 euros pour l'année 2018 (173 597 euros pour le premier semestre 2018) et 177 100 euros pour le premier semestre 2019.

Par ailleurs ont été attribués à chacun des administrateurs indépendants des jetons de présence représentant une somme de 30 000 euros.

Effectifs

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

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	77
Employés, techniciens et agents de maîtrise	3

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	398 048	18 955	0
Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	1	100	1	1	15 940	754	0

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

(2) Montants convertis au taux du 30 06 2019

Opérations réalisées avec les entreprises liées

Immobilisations financières

Désignation	2019	2018
Participation Anevia Inc.	0	0
Participation Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	0	0

Créances

Désignation	2019	2018
Compte courant Anevia Inc.	0	0
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	0	0

Dettes

Désignation	2019	2018
Compte courant Anevia Inc.	-101 678	-60 562
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	-10 218	-16 608
Total	-111 896	-77 170

Charges d'exploitation

Désignation	2019	2018
Refacturation des charges Anevia Inc.	344 907	121 898
Refacturation des charges Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	5 907	5 830
Total	350 814	127 727

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 758 964 euros au 30 juin 2019.