Société Anonyme au capital de 249.782,90 euros

Siret : 44881968000043
Code APE : 5829C

Siège social :

79 rue Benoît Malon
94250 GENTILLY

Comptes semestriels
au
30/06/2020

Bilan - Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 617	1 617		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	173 575	168 686	4 889	6 391
Fonds commercial	549 853		549 853	549 852
Autres immobilisations incorporelles	124 103	123 572	531	38 837
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 155	9 155		
Installations techniques, matériel, outillage	1 179 784	1 025 632	154 152	187 072
Autres immobilisations corporelles	832 530	642 488	190 042	193 454
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	75		75	74
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	244 368	30 000	214 368	217 741
ACTIF IMMOBILISE	**3 115 060**	**2 001 150**	**1 113 910**	**1 193 421**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	383 165	97 997	285 168	414 506
Marchandises	60 308		60 308	
Avances et acomptes versés sur commandes	57 824		57 824	17 926
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 197 993	80 299	3 117 694	4 481 290
Autres créances	1 206 055		1 206 055	2 366 559
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 480 565		3 480 565	1 832 286
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	477 165		477 165	285 921
ACTIF CIRCULANT	**8 863 075**	**178 296**	**8 684 780**	**9 398 488**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	12 344		12 344	33 490
TOTAL GENERAL	**11 990 480**	**2 179 446**	**9 811 034**	**10 625 399**

Bilan - Passif

Exprimé en €

Rubriques			30/06/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel	(dont versé :	249 783)	249 783	229 349
Primes d'émission, de fusion, d'apport			77 264	2 539 173
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				(2 638 017)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			(968 293)	(625 129)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**(618 126)**	**(471 503)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			82 344	66 000
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**82 344**	**66 000**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			2 575 177	2 560 365
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			19 534	7 750
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 988 345	3 247 721
Dettes fiscales et sociales			3 579 889	2 992 356
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			6 695	18 845
Autres dettes			189 887	264 735
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			1 982 033	1 919 270
DETTES			**10 341 561**	**11 011 042**
Ecarts de conversion passif			5 255	19 860
TOTAL GENERAL			**9 811 034**	**10 625 399**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/06/2020	30/06/2019
Ventes de marchandises				312 192
Production vendue de biens	968 036	2 857 124	3 825 159	4 596 875
Production vendue de services	391 289	2 282 203	2 673 492	2 299 955
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**1 359 325**	**5 139 327**	**6 498 652**	**7 209 022**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			273 015	244 571
Autres produits			143 701	37 382
PRODUITS D'EXPLOITATION			**6 915 367**	**7 490 975**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			(60 308)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			938 020	1 293 438
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			223 837	(25 063)
Autres achats et charges externes			2 227 058	2 533 230
Impôts, taxes et versements assimilés			242 852	278 384
Salaires et traitements			3 008 313	3 097 051
Charges sociales			1 379 715	1 333 840
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			88 862	111 104
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			135 218	190 049
Dotations aux provisions			12 344	23 513
Autres charges			183 847	134 967
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 379 758**	**8 970 513**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**(1 464 391)**	**(1 479 538)**
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				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			140	3 320
Différences positives de change				2 026
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**140**	**5 347**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			100 000	(8 606)
Intérêts et charges assimilées			58 083	50 563
Différences négatives de change				1 918
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**158 083**	**43 875**
RESULTAT FINANCIER			**(157 943)**	**(38 529)**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**(1 622 334)**	**(1 518 067)**

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		471
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 205	5 333
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**5 205**	**5 804**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 268	23 615
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 075	9 876
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**42 343**	**33 490**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(37 138)**	**(27 686)**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(691 179)	(612 191)
TOTAL DES PRODUITS	**6 920 712**	**7 502 126**
TOTAL DES CHARGES	**7 889 005**	**8 435 687**
BENEFICE OU PERTE	**(968 293)**	**(933 561)**

MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de la période
Capital souscrit-appelé-versé	229 349	20 434		249 783
Primes d'émission	1 866 101	857 036	- 2 685 494	37 643
Prime d'apport	633 451		- 633 451	- 0
Bons de souscription d'actions	39 621			39 621
Réserve légale	17 756			17 756
Autres réserves	5 365			5 365
Report à nouveau	- 2 638 017	- 625 129	3 263 146	-
Résultat de l'ex. précédent	- 625 129		625 129	-
Total avant résultat	**- 471 503**	**252 341**	**569 329**	**350 167**
Résultat de la période			968 293	968 293
TOTAL APRES RESULTAT	**- 471 503**	**252 341**	**1 537 622**	**1 318 460**

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESOSERIE	30/06/2020	31/12/2019
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat Net	(968 293)	(625 129)
+ Dotation aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	135 206	154 172
- Transferts de charges au compte de charge à répartir		
- Plus value de cession, nettes d'impôts	(2 270)	(3 181)
= Marge brute d'autofinancement	(835 357)	(474 138)
- Variation des Stocks (+ : diminution ; - : augmentation)	69 029	(110 337)
- Variation des Créances d'exploitation (+ : diminution : - : augmentation)	1 363 597	(1 769 182)
+ Variation des dettes d'exploitation (+ : augmentation ; - : diminution)	(1 259 376)	1 851 421
- Variation des autres créances liées à l'activité (+ : diminution ; - : augmentation)	830 529	(797 541)
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (+ : augmentation ; - : diminution)	692 605	1 015 121
Flux net de trésorerie généré par l'activité	***861 028***	***(284 656)***
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-	(43 050)
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(50 722)	(68 642)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(30 000)	(48 946)
+ Cessions d'actifs immobilisés non financiers	-	1 350
+ Cessions d'immobilisations financières	5 642	42 834
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux filiales et participations	-	104 894
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux immobilisations incorporelles et corporelles	(12 150)	15 981
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	***(87 230)***	***4 422***
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		
+ Augmentations de capital en numéraire	859 670	633 276
- Réduction de capital	-	-
- Dividendes versés	-	-
+ Emission d'emprunts	-	-
- Remboursements d'emprunts	14 812	(188 419)
- Remboursements d'avances	-	-
+ Subvention d'investissements reçues	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	***874 482***	***444 857***
Variation de trésorerie		
Incidence des variations de change		
Trésorerie d'ouverture	1 832 286	1 667 663
Trésorerie de clôture	3 480 565	1 832 286
Variation de la trésorerie nette	**1 648 279**	**164 623**

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020

Introduction

Annexe aux comptes semestriels, dont le total du bilan est de **9 811 033** euros et dont le chiffre d'affaires est de **6 498 652** euros. Le résultat est une perte de **968 293** euros.

Période du 01/01/2020 au 30/06/2020
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 29 septembre 2020.

1. Faits marquants du 1er semestre 2020

Constatation de l'exercice de 1.322.420 BSA A, de la création de 240.440 BSA B et de l'exercice de 168.240 BSA B en mars 2020.

Le conseil d'administration du 25 mars 2020 a constaté, au cours des mois de janvier et février l'exercice de 1.322.420 BSA A donnant lieu à la création de 240.440 actions nouvelles de la Société à un prix de 2,25 €, ainsi qu'à la création de 240.440 BSA B donnant le droit de souscrire à des actions de la Société à un prix de 2 €. Durant le mois de mars 168.240 BSA B ont également été exercés donnant lieu à l'émission de 168.240 actions nouvelles.
Le Conseil d'administration a également constaté que la différence entre le montant des sommes versées par les souscripteurs (877.470 euros) et la valeur nominale des actions souscrites (20.434 euros), soit la somme de 857.036 euros, constituait une prime d'émission qui est affectée au compte « Prime d'émission » dont le montant s'élève à 2.723.137 euros après affectation.

En conséquence, le conseil d'administration a pris acte que le capital social de la Société a été porté à 249.782,90 euros, divisé en 4.995.658 actions de 0,05 euro de valeur nominale chacune, de même catégorie, intégralement libérées.

Emission et attribution de BSA 2019B

Le 11 juin 2020, le conseil d'administration, agissant conformément à la délégation consentie par l'assemblée générale mixte du 20 juin 2019 à la treizième résolution, a émis et attribué 15.000 BSA 2019B au profit d'un salarié de la société. Chacun des BSA 2019B émis donne droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de la Société moyennant un prix d'exercice de 2,27€ soit 0,05€ de valeur nominale et 2,22€ de prime unitaire, sous réserve d'ajustement dans les conditions légales et réglementaires.

Cooptation d'un nouvel administrateur

Le Conseil d'Administration du 11 juin 2020, statuant à l'unanimité, a décidé de nommer par cooptation, en qualité d'administrateur, Monsieur Laurent Grimaldi à compter de ce jour et jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire annuelle devant se tenir en 2021 appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020, étant précisé que cette nomination par cooptation devra faire l'objet d'une ratification par la prochaine assemblée générale devant se tenir après le 24 juin 2020.

Nomination d'un nouveau membre du Comité stratégique

Le Conseil d'Administration du 11 juin 2020 a décidé à l'unanimité de nommer, conformément aux dispositions de l'article 6.3.1 du Règlement intérieur du Conseil d'administration, Monsieur Paul Molinier en tant que membre du Conseil Stratégique, et ce pour une durée de trois ans jusqu'au 11 juin 2023.

Crise sanitaire liée au Covid-19

Durant ce premier semestre 2020 est survenue la crise sanitaire du Covid-19.
La société reste attentive à l'évolution de la situation liée à l'épidémie de Covid-19, avec une priorité portée à l'attention de la santé de ses collaborateurs.

A ce jour, toutes les mesures de sécurité ont été prises pour préserver l'intégrité et la santé de ses personnels, notamment l'interdiction de voyager et la mise en place du télétravail pour l'ensemble des employés du Groupe.

Par ailleurs, les méthodes Agile qu'a mis en place la société depuis plusieurs années, les outils collaboratifs et de pilotage à distance que les collaborateurs utilisent de longue date, et la forte capacité d'adaptabilité et de réactivité des équipes lui ont permis d'assurer une continuité dans l'exécution de ses services durant cette période et de maintenir le haut niveau d'exigence de ses prestations pour ses clients.

Bien qu'il soit difficile de prédire la durée et l'impact de l'épidémie, Anevia a d'ores et déjà constaté les éléments suivants sur le premier semestre 2020 :

- Forte baisse de l'activité Entreprise : 34% de chiffre d'affaires en moins sur S1 2020 comparé à S1 2019 en raison d'un secteur de l'hôtellerie pénalisé par le ralentissement des projets d'ouverture de nouveaux hôtels ou de rénovation compte tenu de la faiblesse ou du quasi-arrêt de l'activité hôtelière et des voyages sur la période ;
- Le rallongement des délais de paiement par ses clients. De nombreux clients ont demandé des extensions de délais de paiement sur la période. La Société a préféré négocier des délais de paiement plutôt que d'avoir à faire face à des impayés.
- Le décalage de certaines dettes suite aux mesures gouvernementales et autres négociations : charges sociales, remboursements BPI, loyer.

En revanche, les approvisionnements en serveurs, bien que menacés n'ont pas été impactés : aucune vente n'a été retardée à cause d'un problème d'approvisionnement.

2. Evénements importants survenus depuis le 30 juin 2020

Entrée en négociations exclusives avec Ateme pour l'acquisition d'un bloc majoritaire de la Société

Le Conseil d'Administration du 29 juillet 2020 a approuvé, à l'unanimité, le projet d'entrée en négociations exclusives avec Ateme pour l'acquisition par Ateme d'un bloc majoritaire de la Société. Publication le 31 juillet d'un communiqué de presse indiquant qu'Ateme et Anevia entraient dans une phase de négociations exclusives sur l'acquisition par Ateme de 87% des actions et de 90% des droits de vote. L'offre est mixte et propose 2€ par action ANEVIA + 1 action Ateme pour 10 actions Anevia. Ces modalités de prix établissent la valeur d'entreprise de la Société à 19 M€ environ, soit 1,2x fois le chiffre d'affaires 2019 de la Société.

3. 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 95 K€.

Continuité d'exploitation

Les comptes du premier semestre 2020 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 :

- Des décaissements suite aux accords d'étalement des dettes dont 830 K€ dus à Bpifrance ;
- Le préfinancement du CIR 2020 et 2021 pour un montant total de 1,4 M€ ;
- L'encaissement résultant de l'exercice des BSA A et B venant à échéance en décembre 2020 et février 2021 pour un montant de 1 472 K€.

Il est à noter qu'il reste également des BSA 2018 qui viennent à échéance en décembre 2021 et qui, s'ils étaient exercés en totalité, permettraient d'encaisser un montant de 600 000 €.

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 2020, le montant des frais de recherche et développement comptabilisé en charges s'élève à 2 341 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.

Une revue particulière a été effectuée sur l'évaluation du fonds de commerce de la société Keepixo qui a été acquise en 2018. La valorisation de ce fonds a donc été faite en avril 2018 et aucun élément nouveau n'est apparu depuis laissant à penser que ce fonds aurait pu perdre de la valeur. En effet, les équipes de Keepixo sont désormais bien intégrées au sein des équipes Anevia et font partie intégrante des efforts de R&D déployés par Anevia. D'autre part la gamme de produits Keepixo est nécessaire pour le nouveau positionnement d'Anevia sur le bout en bout de la chaine de la distribution de la vidéo en OTT. Enfin, les flux de trésorerie liés aux ventes de produits Keepixo permettent de confirmer l'absence de perte de valeur de ce fonds de commerce.

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 Cofacrédit 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 :

<u>Indices externes :</u>

- 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.

<u>Indices internes :</u>

- 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.

4. 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	847 532		
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.	1 163 810		15 974
Installations générales, agenc., aménag.	279 977		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	517 805		34 748
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	38 000		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 008 747**		**50 722**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	75		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	217 880		30 000
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**217 955**		**30 000**
TOTAL GENERAL	**3 075 850**		**80 722**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 617	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			847 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			9 155	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 179 784	
Installations générales, agencements divers			279 977	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			552 553	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	38 000			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**38 000**	**2 021 469**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			75	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 512	244 368	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**3 512**	**244 443**	
TOTAL GENERAL		**41 512**	**3 115 060**	

Mouvements des amortissements

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	290 451	1 808		292 259
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	540 518	30 576		571 094
Installations générales, agenc. et aménag. divers	141 050	13 990		155 040
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	899 498	42 488		941 986
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 590 221**	**87 054**		**1 677 275**
TOTAL GENERAL	**1 882 288**	**88 862**		**1 971 150**

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	36 092	208 277
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	36 092	208 352

Les immobilisations financières sont constituées de titres des filiales pour 75 euros, de dépôts de garantie pour 208 277 euros, et d'un contrat de liquidité pour 36 092 euros.

Ce contrat se répartit ainsi au 30/06/2020 :

- Liquidités : 19 360 euros
- Actions propres : 17 547 euros

Variation des actions propres

Nombre d'actions propres	
Détenues au 31/12/2019	9 175
Acquises au cours de la période	53 470
Vendues au cours de la période	55 016
Détenues au 30/06/2020	7 629

5. Stocks

La provision pour dépréciation comptabilisée s'élève à 97 997 euros au 30 juin 2020.

6. Créances

Echéance des créances ventilation

Créances

Exprimé en €

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	244 368	244 368	
Clients douteux ou litigieux	12 517	12 517	
Autres créances clients	3 185 476	3 185 476	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 500	6 500	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	782 216	782 216	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	123 248	123 248	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	39 212	39 212	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	254 880	254 880	
Charges constatées d'avance	477 165	477 165	
TOTAL GENERAL	**5 125 581**	**5 125 581**	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

7. Affacturage

Les positions bilancielles à la clôture se décomposent comme suit :

Désignation	Affectation comptable	Montant
Fonds de garantie	Autres créances	57 068
Réserve indisponible	Autres créances	69 713
Réserve disponible	Disponibilités	238 449
	Total	**365 230**

Le montant des créances cédées s'élève à 304 865 euros au 30 juin 2020.

8. Comptes de régularisation actif

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Ch. Constatées d'avance - Frais généraux	01/01/2020	31/12/2020	212 440,63		
Ch. Constatées d'avance - Production	01/01/2020	31/12/2020	200 203,10		
Ch. Constatées d'avance - Retenue à la source	01/01/2020	31/12/2020	44 534,55		
Ch. Constatées d'avance - CIR	01/01/2020	31/12/2020	19 986,70		
		Total	**477 164,98**	**0**	**0**

9. Capitaux propres

Variation des capitaux propres sur le semestre

Imputation du report à nouveau débiteur sur le poste « Primes d'émission, de fusion, d'apport »

L'assemblée générale du 24 juin 2020, a décidé l'imputation d'une partie du Report à nouveau débiteur à concurrence de 2.667.337 euros sur le poste « *Primes d'émission, de fusion, d'apport* ».

Composition du capital social

	Nombre d'actions mouvementées	Valeur nominale (€)	Capital social (€)
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice 2020	**4 586 978**	**0,05**	**229 348,90**
2. Actions émises au cours de l'exercice			
Augmentation de capital suite à l'exercice de 1.322.420 BSA A	**240 440**	**0,05**	**12 022,00**
Augmentation de capital suite à l'exercice de 168 240 BSA B	**168 240**	**0,05**	**8 412,00**
3. Actions composant le capital social au 30 juin 2020	**4 995 658**	**0,05**	**249 782,90**
4. Actions composant le capital social à la date du présent rapport	**4 995 658**	**0,05**	**249 782,90**

Bons de souscription d'actions

La Société a émis 3 706 166 bons de souscription d'actions (BSA) encore exerçables donnant droit à la souscription de 1 052 018 actions, selon les modalités suivantes :

Description	BSA 3	BSA 4	BSA 2015B	BSA 2017B	BSA 2017C	BSA 2018-1	BSA 2018-2	BSA 2019A	BSA A	BSA B	BSA 2019B
Date d'attribution	29-juin-10	27-juin-11	15-févr.-16	26-sept.-17	12-avr.-18	18-déc.-18	18-déc.-18	23-juil.-19	10-déc.-19	28-févr.-20	11-juin-20
Nombre de BSA initialement émis et attribués	1 500	500	30 000	30 000	15 000	120 000	120 000	100 000	4 578 386	240 440	15 000
Prix de souscription	0,10 €	0,10 €	0,15 €	0,15 €	0,15 €	0,00 €	0,00 €	0,15 €	0,00 €	0,00 €	0,15 €
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSA	0	0	0	0	0				240 440	168 240	0
Nombre de BSA annulés ou caducs	1 500	0	15 000	15 000	2 500			20 000	0	0	0
Nombre de BSA encore exerçables	0	500	15 000	15 000	12 500	120 000	120 000	80 000	3 255 966	72 200	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	20-déc.-19	29-févr.-20	11-juin-20
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	22-juil.-24	21-déc.-21	28-févr.-22	10-juin-25
Prix d'exercice (1)	146,00 €	146,00 €	3,00 €	3,19 €	2,86 €	2,50 €	2,50 €	2,07 €	2,25 €	2,00 €	2,27 €
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	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 ; 1,01 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	1 action par BSA 2018-2	1 action par BSA 2019A	10 actions pour 55 BSA A	1 action par BSA B	1 action par BSA 2019B
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSA	0,00 €	508,75 €	757,50 €	750,00 €	625,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	4 000,00 €	29 599,69 €	3 610,00 €	750,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSA en circulation	1 052 018										

(1) Prix d'exercice pour une ou 20 actions ordinaires, selon le ratio d'exercice applicable.

(2) Ajustement du ratio d'exercice résultant de la division par 20 de la valeur nominale unitaire des actions de la Société.

Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise

La Société a émis 225 850 bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise (BSPCE) encore exerçables et donnant le droit de souscrire à 243 648 actions, selon les modalités suivantes :

Description	BSPCE 2011	BSPCE 2013	BSPCE 2015A	BSPCE 2016A	BSPCE 2016B	BSPCE 2017A
Date d'attribution	27/06/2011	28/06/2013	19/11/2015	22/09/2016	27/03/2017	19/05/2017
Nombre de BSPCE initialement émis et attribués	1 380	3 150	135 000	10 000	60 000	75 000
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSPCE	0	0	0	0	0	0
Nombre de BSPCE annulés ou caducs	1200	2 400	5 000	5 000	0	45 000
Nombre de BSPCE attribués et encore exerçables	100	750	130 000	5 000	60 000	30 000
Point de départ du délai d'exercice	01/01/2012	28/06/2013	19/11/2015	22/09/2016	27/03/2017	19/05/2017
Date limite d'exercice	01/01/2021	27/06/2023	18/11/2020	21/09/2021	26/03/2022	18/05/2022
Prix d'exercice (1)	146€ par action	146€ 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 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	1,01 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	101,75 €	763,13 €	6 565,00 €	252,50 €	3 000,00 €	1 500,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSPCE en circulation	243 648					

(1) Prix d'exercice pour une ou 20 actions ordinaires, selon le ratio d'exercice applicable.

(2) Ajustement du ratio d'exercice résultant de la division par 20 de la valeur nominale unitaire des actions de la Société lors de l'intro

10. 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	2 355 000			2 355 000
Emprunts et dettes financières divers	187 500			187 500
Intérêts courus à payer				32 677
Total des emprunts et dettes	**2 542 500**			**2 575 177**

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2020.

11. Provisions pour risques et charges

Une provision pour perte de change relative principalement à des créances clients ou des dettes fournisseurs nées en juin 2020 et libellées en Dollar américain, est comptabilisée pour 12 343 euros.

Une provision pour litige de 70 K€ a été comptabilisée dans le cadre d'un contrat de financement qui n'a pas abouti.

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.

12. Dettes

Echéance des dettes

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	2 575 177	1 480 000	1 095 177	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 988 345	1 988 345		
Personnel et comptes rattachés	1 111 246	1 111 246		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 253 788	1 896 848	356 940	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	39 596	39 596		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	175 259	175 259		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 695	6 695		
Groupe et associés	164 034	164 034		
Autres dettes	25 853	25 853		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 982 033	1 982 033		
TOTAL GENERAL	**10 322 026**	**8 869 909**	**1 452 117**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2020.

13. 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	01/01/2020	31/12/2022	1 773 754		
Pdts const. D'avance - Services	01/01/2020	31/12/2020	208 279		
		Total	**1 982 033**	**0**	**0**

14. Impôt sur les bénéfices

La société ne comptabilise pas de charge d'impôt courant car elle bénéficie au 30/06/2020 de déficits ordinaires de 28 898 317 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 2020.

Au 30 juin 2020, les créances et dettes d'impôt se détaillent comme suit :

- Dette d'impôt exigible : 0 €
- Créance CIR : 691 179 € (au titre de l'exercice 2020)

Le remboursement du CIR 2019 a été effectué en Avril 2020 auprès de notre organisme de financement. Suite au préfinancement du CIR, un montant de 97 523 € correspondant à 4% des CIR 2018 et 2019 est toujours retenu par l'organisme de financement au titre de l'assurance collective et sera restitué à la liquidation du Fonds dont la maturité est fixée au 31/12/2020.

15. Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - Factures à établir	900 961
Etat - Produits à recevoir	0
Divers - Produits à recevoir	-4 148
Total	**896 814**

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs, Factures non Parvenues	285 827
Clients, Avoirs à Etablir	0
Personnel, Provisions pour Congés Payés	563 056
Personnel, Provisions pour Salaires à Payer	460 941
Personnel, Charges Sociales sur Provisions CP	271 657
Personnel, Charges Sociales sur Provisions Salaires à Payer	203 796
Etat, Charges à Payer	91 194
Personnel, Autres frais à payer	-4 160
Intérêts courus à payer	32 677
Total	**1 904 987**

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		12 344		12 344
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		100 000		100 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**66 000**	**112 344**	**66 000**	**112 344**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	140		140	
Dépréciations stocks et en cours	199 748	97 997	199 748	97 997
Dépréciations comptes clients	45 290	37 221	2 212	80 299
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**245 177**	**135 218**	**202 099**	**178 296**
TOTAL GENERAL	**311 177**	**247 562**	**268 099**	**290 640**
Dotations et reprises d'exploitation		147 562	267 960	
Dotations et reprises financières			140	
Dotations et reprises exceptionnelles		100 000		
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 81% de son chiffre d'affaires sur le segment de clientèle Télécom et 19 % sur le segment de clientèle Entreprises avec la répartition France/ Export suivante :

Chiffre d'Affaires France : 1 359 325 euros
Chiffre d'Affaires Export : 5 139 326 euros

Ventilation du chiffre d'affaires net par nature de prestation

Chiffre d'Affaires Systèmes et licences : 3 825 K€
Chiffre d'Affaires Maintenance : 1 879 K€
Chiffre d'Affaires Services : 795 K€

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

Des transferts de charges ont été constaté pour 5 K€ sur l'exercice 2020.

Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Désignation	Montant
Bonis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	5 205
Total	**5 205**

Désignation	Montant
Pénalités de retard cotisations sociales	11 531
Malis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	3 075
Total	**14 606**

Effectifs

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

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	79
Employés, techniciens et agents de maîtrise	2

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 excercice (1) (2)	Résultat du dernier exercice (2)	Dividendes encaissés par la société
			brute	nette			
Anevia Inc.	74	100	74	74	323 316	15 426	0
Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	1	100	1	1	5 775	270	0

(1) Refacturation des charges des filiales majorées d'une marge de 5%
(2) Montants convertis au taux du 30 06 2020

Opérations réalisées avec les entreprises liées

Immobilisations financières

Désignation	30/06/2020	31/12/2019
Participation Anevia Inc.	0	0
Participation Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	**0**	**0**

Créances

Désignation	30/06/2020	31/12/2019
Compte courant Anevia Inc.	0	0
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	**0**	**0**

Dettes

Désignation	30/06/2020	31/12/2019
Compte courant Anevia Inc.	158 242	165 128
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	5 792	19 349
Total	**164 034**	**184 477**

Charges d'exploitation

Désignation	30/06/2020	31/12/2019
Refacturation des charges Anevia Inc.	323 316	699 413
Refacturation des charges Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	5 775	14 837
Total	**329 091**	**714 250**

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

Affacturage
Le montant des créances cédées s'élève à 304 865 euros au 30 juin 2020.