



Société Anonyme au capital de 177.560,90 euros

Siret : 44881968000043
Code APE : 6202A

Siège social :

**79 rue Benoît Malon
94250 GENTILLY**

**Comptes semestriels
au
30/06/2017**

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/06/2017	31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	164 525	145 981	18 544	39 738
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	54 206	40 741	13 465	15 965
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 155	8 460	695	956
Installations techniques, matériel, outillage	531 397	332 170	199 227	144 242
Autres immobilisations corporelles	636 611	337 292	299 319	277 509
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	172 607	986	171 621	174 164
ACTIF IMMOBILISE	1 568 577	865 631	702 946	652 648
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	786 404	133 678	652 726	551 519
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 423		4 423	5 466
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 989 799	90 179	1 899 620	2 028 654
Autres créances	1 333 342		1 333 342	1 369 205
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	2 255 227		2 255 227	2 086 143
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	362 806		362 806	155 994
ACTIF CIRCULANT	6 732 001	223 857	6 508 145	6 196 981
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	3 830		3 830	6 029
TOTAL GENERAL	8 304 409	1 089 488	7 214 921	6 855 658

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2017	31/12/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 177 561)	177 561	152 899
Primes d'émission, de fusion, d'apport	15 437 190	13 607 168
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 756	12 375
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 365	5 364
Report à nouveau	(14 544 898)	(14 655 399)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(768 462)	110 502
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	324 511	(767 091)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	425 000	500 000
AUTRES FONDS PROPRES	425 000	500 000
Provisions pour risques	69 831	72 029
Provisions pour charges		
PROVISIONS	69 831	72 029
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 350 872	2 425 875
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	45 917	107 416
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	21 302	31 859
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 275 650	1 272 821
Dettes fiscales et sociales	1 735 793	2 002 669
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 189	
Autres dettes	3 870	106 846
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	935 219	1 074 150
DETTES	6 386 813	7 021 636
Ecart de conversion passif	8 766	29 084
TOTAL GENERAL	7 214 921	6 855 658

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	30/06/2017	30/06/2016
Ventes de marchandises	77 349	1 458 264	1 535 614	1 507 114
Production vendue de biens	426 901	1 790 956	2 217 857	3 014 200
Production vendue de services	359 310	1 209 945	1 569 255	1 208 877
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	863 561	4 459 165	5 322 726	5 730 192
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			6 844	156 492
Autres produits			1 662	12 258
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 331 232	5 898 942
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 082 132	1 345 750
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(101 072)	11 343
Autres achats et charges externes			1 870 357	1 779 827
Impôts, taxes et versements assimilés			138 968	59 355
Salaires et traitements			2 136 494	1 961 707
Charges sociales			975 707	928 151
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			113 449	105 523
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			87 937	120 856
Dotations aux provisions				66 000
Autres charges			59 994	68 723
CHARGES D'EXPLOITATION			6 363 965	6 447 234
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 032 733)	(548 292)
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			6 030	10 588
Différences positives de change			50 537	56 159
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			56 566	66 747
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			4 817	1 285
Intérêts et charges assimilées			35 345	39 154
Différences négatives de change			111 895	59 336
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			152 057	99 775
RESULTAT FINANCIER			(95 491)	(33 028)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 128 224)	(581 320)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	30/06/2017	30/06/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		44 516
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12 330	7 271
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 330	51 786
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		38
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	15 329	5 403
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 329	5 441
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 999)	46 345
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(362 761)	(218 501)
TOTAL DES PRODUITS	5 400 129	6 017 476
TOTAL DES CHARGES	6 168 591	6 333 950
BENEFICE OU PERTE	(768 462)	(316 474)

MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de la période
Capital souscrit-appelé-versé	152 900	24 661		177 561
Primes d'émission	13 587 047	1 830 021		15 417 068
Bons de souscription d'actions	20 121			20 121
Réserve légale	12 375	5 381		17 756
Autres réserves	5 365			5 365
Report à nouveau	-14 655 400	110 502		-14 544 898
Résultat de l'ex. précédent	110 502		-110 502	0
Total avant résultat	-767 090	1 970 565	-110 502	1 092 973
Résultat de la période				-768 462
TOTAL APRES RESULTAT	-767 090	1 970 565	-110 502	324 511

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	30/06/2017	31/12/2016
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>		
Résultat Net	(768 462)	110 502
+ Dotation aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	111 249	272 695
- Transferts de charges au compte de charge à répartir		
- Plus value de cession, nettes d'impôts	2 999	1 130
= Marge brute d'autofinancement	(654 214)	384 327
- Variation des Stocks (+ : diminution ; - : augmentation)	(101 207)	8 258
- Variation des Créances d'exploitation (+ : diminution ; - : augmentation)	129 034	(492 120)
+ Variation des dettes d'exploitation (+ : augmentation ; - : diminution)	2 829	(302 791)
- Variation des autres créances liées à l'activité (+ : diminution ; - : augmentation)	(242 889)	(141 187)
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (+ : augmentation ; - : diminution)	(411 832)	357 187
<i>Flux net de trésorerie généré par l'activité</i>	<i>(1 278 278)</i>	<i>(186 327)</i>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	-	(3 067)
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(166 288)	(182 658)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(1 442)	(11 845)
+ Cessions d'actifs immobilisés non financiers	-	-
+ Cessions d'immobilisations financières	-	13 796
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux filiales et participations	(51 659)	(56 762)
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux immobilisations incorporelles et corporelles	18 189	-
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</i>	<i>(201 200)</i>	<i>(240 536)</i>
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>		
+ Augmentations de capital en numéraire	1 860 064	6 750
- Réduction de capital	-	-
- Dividendes versés	-	-
+ Emission d'emprunts	-	-
- Remboursements d'emprunts	(211 502)	(205 369)
- Remboursements d'avances	-	-
+ Subvention d'investissements reçues	-	-
<i>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</i>	<i>1 648 561</i>	<i>(198 619)</i>
<u>Variation de trésorerie</u>		
Incidence des variations de change		
Trésorerie d'ouverture	2 086 144	2 711 538
Trésorerie de clôture	2 255 227	2 086 057
Variation de la trésorerie nette	169 084	(625 481)

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

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2017

Introduction

Annexe aux comptes semestriels, dont le total du bilan est de **7 214 921** euros et dont le chiffre d'affaires est de **5 322 726** euros. Le résultat est une perte de **768 462** euros.

Période du 01/01/2017 au 30/06/2017

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 26 septembre 2017.

1. Faits caractéristiques

1.1 Augmentation de capital

Le conseil d'administration du 6 février 2017, a décidé d'utiliser la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'assemblée générale extraordinaire du 15 juin 2016 en vertu de sa quatorzième résolution pour procéder à une augmentation de capital par émission d'actions nouvelles à un prix unitaire de 4€ avec maintien du droit préférentiel de souscription des actionnaires.

Le conseil d'administration du 6 mars 2017 a constaté la souscription intégrale des 493 224 Actions Nouvelles dont l'émission avait été décidée par le conseil d'administration du 6 février 2017 et la réalisation définitive de l'augmentation de capital d'un montant nominal de 24 661,20 euros, assortie d'une prime d'émission d'un montant total de 1 948 234,80 euros.

Le capital social de la Société s'élève désormais à la somme de 177 560,90 euros, divisée en 3 551 218 actions ordinaires de 0,05 euros de valeur nominale chacune, entièrement libérées.

1.2 Emission et attribution de BSPCE 2016B

Le 27 mars 2017, le conseil d'administration, agissant conformément à la délégation consentie par l'assemblée générale du 15 juin 2016 à la douzième résolution, a émis et attribué 60.000 BSPCE 2016B au profit de salariés de la Société. Chacun des BSPCE 2016B émis donne droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de la Société moyennant un prix d'exercice de 4€ soit 0,05€ de valeur nominale et 3,95€ de prime unitaire, sous réserve d'ajustement dans les conditions légales et réglementaires.

1.3 Emission et attribution de BSPCE 2017A

Le 19 mai 2017, le conseil d'administration, agissant conformément à la délégation consentie par l'assemblée générale du 18 mai 2017 à la douzième résolution, a émis et attribué 75.000 BSPCE 2017A au profit de salariés de la Société. Chacun des BSPCE 2017A émis donne droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de la Société moyennant un prix d'exercice de 4,81€ soit 0,05€ de valeur nominale et 4,76€ de prime unitaire, sous réserve d'ajustement dans les conditions légales et réglementaires.

1.4 Contrats de liquidité

Au cours de 2017, Anevia a continué le contrat de liquidité d'un montant de 150 K€ conclu avec la société Gilbert Dupont en 2014, dans lequel Anevia donnait mandat à Gilbert Dupont d'intervenir pour son compte sur le Marché en vue de favoriser la liquidité de transactions et la régularité des cotations des Titres.

Au 30 juin 2017, figuraient au compte de liquidité 4.545 titres Anevia d'une valeur brute de 20 361 € et un solde en espèces de 12 040 €

Evénements importants survenus depuis le 30 juin 2017

Le conseil d'administration du 17 juillet 2017 a décidé l'émission de 3 551 218 BSA.

Les BSA ont été émis et attribués gratuitement aux actionnaires de la Société le 24 juillet 2017, à raison d'un (1) BSA par action détenue.

Les BSA seront exerçables à tout moment à compter du 25 juillet 2017 jusqu'au 24 juillet 2018 à minuit inclus. Les BSA non exercés à cette date perdront toute valeur et deviendront caducs.

Six (6) BSA donneront le droit de souscrire à une (1) action nouvelle de la Société d'une valeur nominale unitaire de 0,05 euro à un prix égal à 4,7 euros.

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Continuité d'exploitation

Les comptes du premier semestre 2017 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 2017 s'élève à 2 255 K€
- Hypothèse d'encaissement d'un crédit de TVA pour 200 K€
- Hypothèse d'encaissement du CIR & CII 2016 en octobre 2017 pour 555 K€

Sur cette base, la société considère que la continuité d'exploitation devrait être assurée durant l'exercice 2017.

Recours à des estimations

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

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

Frais de recherche et développement

L'entreprise a opté depuis sa création pour la comptabilisation en charges des frais de recherche et développement. Sur le premier semestre 2017, le montant des frais de recherche et développement comptabilisé en charges s'élève à 1.108 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.

Immobilisations financières

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

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

Actions propres et contrat de liquidité

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

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

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

Stocks

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

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

Créances clients

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

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Affacturage

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

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

Dépréciation d'actifs

Les immobilisations doivent être soumises à des tests de perte de valeur dès lors qu'il existe un indice de perte de valeur. Pour apprécier la présence d'un indice de perte de valeur, l'entreprise considère les indices externes et internes suivants :

Indices externes :

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

Indices internes :

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

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

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

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

Disponibilités en euros

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

Disponibilités en devises

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

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

Capitaux propres

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

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

La société bénéficie depuis 2013 d'avances remboursables conditionnées de la part d'OSEO, qui sont présentées en Autres Fonds Propres.

Reconnaissance du chiffre d'affaires

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

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

Crédit d'impôt recherche

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

Crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE)

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

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

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

3. Immobilisations

Mouvement des immobilisations brutes

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218 732		
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.	445 729		85 668
Installations générales, agenc., aménag.	196 133		24 685
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	359 858		55 935
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 010 876		166 288
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	75		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	174 164		6 204
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	174 239		6 204
TOTAL GENERAL	1 403 846		172 492

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			218 732	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			9 155	
Installations techn., matériel et outillages ind.			531 397	
Installations générales, agencements divers			220 818	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			415 794	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 177 163	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			75	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 762	172 607	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		7 762	172 682	
TOTAL GENERAL		7 762	1 568 577	

Mouvements des amortissements

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	163 029	23 694		186 723
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	8 199	261		8 460
Installations techniques, matériel et outillage industriels	301 487	30 683		332 170
Installations générales, agenc. et aménag. divers	32 487	12 588		45 076
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	245 994	46 222		292 217
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	588 168	89 755		677 922
TOTAL GENERAL	751 196	113 449		864 645

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Autres immobilisations incorporelles		
- Fonds commercial		
- 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		
. Matériel de transport		
. Matériel 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	32 402	140 205
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	32 402	140 280

Les immobilisations financières sont constituées de titres des filiales pour 75 euros, de dépôts de garantie pour 140 205 euros, et d'un contrat de liquidité pour 32 402 euros.

Ce contrat se répartit ainsi au 30/06/2017 :

- Liquidités : 12 045 euros
- Actions propres : 20 361 euros

Variation des actions propres

Nombre d'actions propres	
Actions en propre au 31/12/2016	5 244
Achats 2017	93 720
Ventes 2017	94 419
Actions en propre au 30/06/2017	4 545

4. Stocks

La provision pour dépréciation comptabilisée s'élève à 133 678 euros au 30 juin 2017.

5. Créances

Echéance des 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	172 607	32 402	140 205
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 989 799	1 989 799	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 364	8 364	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	918 052	918 052	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	345 324	345 324	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	61 602	61 602	
Charges constatées d'avance	362 806	362 806	
TOTAL GENERAL	3 858 554	3 718 349	140 205

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

6. Affacturage

Les positions bilancielle à la clôture se décomposent comme suit :

Désignation	Affectation comptable	Montant
Fonds de garantie	Autres créances	43 177
Réserve indisponible	Autres créances	20 832
Réserve disponible	Disponibilités	208 183
	Total	272 193

Le montant des créances cédées s'élève à 251 641 euros au 30 juin 2017.

7. Comptes de régularisation actif

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Ch. Constatées d'avance - Frais généraux	01/07/2017	30/06/2018	191 857		
Ch. Constatées d'avance - Production	01/07/2017	31/12/2017	170 950		
	Total		362 806	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 2017	3 057 994,00	0,05	152 899,70
2. Actions émises au cours de l'exercice Augmentation de capital de 24.661,20 € par émission de 493.224 actions nouvelles de 0,05 € de valeur nominale chacune assortie d'une prime d'émission totale de 3,95 €	493 224,00	0,05	24 661,20
3. Actions composant le capital social au 30 juin 2017	3 551 218,00	0,05	177 560,90
4. Actions composant le capital social à la date du présent rapport	3 551 218,00	0,05	177 560,90

Bons de souscription d'actions

La Société a émis 42 800 bons de souscription d'actions (BSA) encore exerçables donnant droit à la souscription de 87 065 actions, selon les modalités suivantes :

Description	BSA 3	BSA 4	BSA 5 2013	BSA6	BSA 2015A	BSA 2015B
Date d'attribution	29-juin-10	27-juin-11	20-sept.-13	14-oct.-14	19-nov.-15	15-févr.-16
Nombre de BSA initialement émis et attribués	1 500	500	1 600	42 400	15 000	30 000
Prix de souscription	0,10 €	0,10 €	0,10 €	0,61 €	0,15 €	0,15 €
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSA	0	0	0	0	0	0
Nombre de BSA annulés ou caducs	0	0	1 300	31 900	15 000	0
Nombre de BSA encore exerçables	1 500	500	300	10 500	0	30 000
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 limite d'exercice	29/06/2020	27-juin-21	19-sept.-23	14-oct.-19	18-nov.-20	14-févr.-21
Prix d'exercice	146,00 €	146,00 €	146,00 €	12,13 €	3,00 €	3,00 €
Ratio d'exercice avant introduction en bourse	1 action ordinaire par BSA3	à compter du 27/06/2014 : 1 action ordinaire par BSA4	à compter du 01/01/2017 : 1 action ordinaire par BSA5	N/A	N/A	N/A
Ratio d'exercice après introduction en bourse et augmentation de capital de juillet 2015	20,2 actions ordinaires par BSA3	20,2 actions ordinaires par BSA4	à compter du 01/01/2017: 20,2 actions ordinaires par BSA5	1,01/12 actions ordinaires par BSA6 à partir du 14/10/2014 1,01 action par BSA6 à compter du 15/10/2017	1/12 d' action ordinaire par BSA 2015A par trimestre d'ancienneté au moment de l'exercice 1 action ordinaire par BSA2015A après 3 ans d'ancienneté dans les relations avec la société	1/12 d' action ordinaire par BSA 2015B par trimestre d'ancienneté au moment de l'exercice 1 action ordinaire par BSA 2015B après 3 ans d'ancienneté dans les relations avec la société
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSA	1 515,00 €	505,00 €	303,00 €	530,25 €	0,00 €	1 500,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSA en circulation	87 065 actions					

Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise

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

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

(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'introduction en bourse.

9. Autres fonds propres

Echéances des autres fonds propres

Etat des dettes	Reste dû	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assortis de conditions particulières - Avances remboursables OSEO	425 000	137 500	287 500	0
Total	425 000	137 500	287 500	0

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	2 425 000		75 000	2 350 000
Emprunts et dettes financières divers	107 416		61 499	45 917
Total	2 532 416	0	136 499	2 395 917

10. Provisions pour risques et charges

Une provision pour perte de change relative principalement à des créances clients nées en juin 2017 et libellées en Dollar américain, est comptabilisée pour 3 831 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	872	872		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	2 350 000	245 000	1 850 000	255 000
Emprunts et dettes financières divers	45 917	45 917		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 275 650	1 275 650		
Personnel et comptes rattachés	746 638	746 638		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	863 211	863 211		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	27 151	27 151		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	98 794	98 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 189	18 189		
Groupe et associés	3 870	3 870		
Autres dettes	254 048	254 048		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	935 219	935 219		
TOTAL GENERAL	6 619 559	4 514 559	1 850 000	255 000
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	211 499			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

La société n'a contracté aucun nouvel emprunt sur l'année 2017.

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	01/07/2017	31/12/2021	935 219		
Pdts const. D'avance - Autres	01/07/2017	31/12/2017	0		
		Total	935 219	0	0

13. Impôt sur les bénéfices

La société ne comptabilise pas de charge d'impôt courant car elle bénéficie au 31/12/2016 de déficits ordinaires de 19 696 403 euros liés aux pertes fiscales réalisées au cours d'exercices antérieurs.

Au 30 juin 2017, les créances et dettes d'impôt se détaillent comme suit :

- Dette d'impôt exigible : 0 €

- Créance CIR : 513 424 € (au titre de l'exercice 2016)
335 399 € (au titre de l'année 2017)
- Créance CII : 41 867 € (au titre de l'exercice 2016)
19 439 € (au titre de l'année 2017)
- Créance CICE : 7 923 € (au titre de l'exercice 2017)

La demande de remboursement CIR 2016 a été envoyée en avril 2017 à l'administration fiscale qui a demandé des informations complémentaires afin d'instruire le dossier. Le remboursement de cette créance est attendu pour octobre 2017.

14. Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - Factures a établir	389 994
Etat - Produits à recevoir	246 761
Divers - Produits à recevoir	0
Total	636 755

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs, Factures non Parvenues	377 690
Clients, Avoirs à Etablir	0
Personnel, Provisions pour Congés Payés	404 724
Personnel, Provisions pour Salaires à Payer	301 733
Personnel, Charges Sociales sur Provisions CP	168 067
Personnel, Charges Sociales sur Provisions Salaires à Payer	135 780
Etat, Charges à Payer	126 620
Personnel, Autres frais à payer	62 187
Intérêts courus à payer	788
Total	1 577 588

Provisions et dépréciations

Provisions et dépréciations

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	6 030	3 831	6 030	3 831
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	72 030	3 831	6 030	69 831
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières		986		986
Dépréciations stocks et en cours	135 920	133 678	135 920	133 678
Dépréciations comptes clients		90 179		90 179
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	135 920	224 843	135 920	224 843
TOTAL GENERAL	207 950	228 674	141 950	294 674
Dotations et reprises d'exploitation		223 857	135 920	
Dotations et reprises financières		4 817	6 030	
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 70% de son chiffre d'affaires sur le segment de clientèle Télécom et 30 % sur le segment de clientèle Entreprises avec la répartition France/ Export suivante :

Chiffre d'Affaires France : 863 561 euros

Chiffre d'Affaires Export : 4 459 165 euros

Ventilation du chiffre d'affaires net par nature de prestation

Chiffre d'Affaires Systèmes et licences : 3 766 K€

Chiffre d'Affaires Maintenance : 1 079 k€

Chiffre d'Affaires Services : 478 K€

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

Le montant des transferts de charges s'élève à 6 844 € sur l'exercice 2017.

Détail des produits exceptionnels et charges exceptionnelles

Désignation	Montant
Abandon créance COFACE	0
Bonis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	12 330
Total	12 330

Désignation	Montant
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	0
Pénalités sur marché	0
Pénalités de retard cotisations sociales	0
Créances clients devenues irrécouvrables	0
Malis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	14 084
Total	14 084

Effectifs

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

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	54
Employés, techniciens et agents de maîtrise (1)	4

(1) Dont 0,6 contrats de professionnalisation et apprentissage et 1,7 stagiaires

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)	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
			brute	nette			
Anevia Inc.	74	100	74	74	200 656	9 555	0
Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	1	100	1	1	47 834	1 285	0

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

(2) Montants convertis au taux du 31 12 2016

Opérations réalisées avec les entreprises liées

Immobilisations financières

Désignation	2017	2016
Participation Anevia Inc.	0	0
Participation Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	0	0

Créances

Désignation	2017	2016
Compte courant Anevia Inc.	0	0
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	0	0
Total	0	0

Dettes

Désignation	2017	2016
Compte courant Anevia Inc.	-1 964	-34 089
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	-1 906	-14 538
Total	-3 870	-48 627

Charges d'exploitation

Désignation	2017	2016
Refacturation des charges Anevia Inc.	8 535	153 038
Refacturation des charges Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	5 429	38 639
Total	13 964	191 677

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 251 641 euros au 30 juin 2017.