



Société Anonyme au capital de 229 348,90 euros

Siret : 44881968000043
Code APE : 5829A

Siège social :

**79 rue Benoît Malon
94250 GENTILLY**

**Comptes annuels
au
31/12/2019**

Bilan Actif

Exprimé en €

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	1 617	1 617		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	173 575	167 184	6 391	2 919
Fonds commercial	549 853		549 853	549 853
Autres immobilisations incorporelles	162 103	123 266	38 837	1 673
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	9 155	9 155		
Installations techniques, matériel, outillage	1 163 810	976 738	187 072	254 079
Autres immobilisations corporelles	797 782	604 328	193 454	264 041
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	75		75	75
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	217 880	140	217 741	208 448
ACTIF IMMOBILISE	3 075 850	1 882 428	1 193 423	1 281 088
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	614 254	199 748	414 506	304 168
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	17 926		17 926	4 367
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 526 580	45 290	4 481 290	2 712 108
Autres créances	2 366 559		2 366 559	1 672 312
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	1 832 286		1 832 286	1 667 663
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	285 921		285 921	237 818
ACTIF CIRCULANT	9 643 525	245 038	9 398 487	6 598 436
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	33 490		33 490	8 606
TOTAL GENERAL	12 752 865	2 127 465	10 625 400	7 888 130

Bilan Passif

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 229 349)	229 349	217 007
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 539 173	1 918 239
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	17 756	17 756
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	5 365	5 365
Report à nouveau	(2 638 017)	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	(625 129)	(2 638 017)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(471 503)	(479 650)
Provisions pour risques	66 000	119 128
Provisions pour charges		
PROVISIONS	66 000	119 128
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 560 365	2 748 784
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	7 750	27 694
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 247 721	1 396 300
Dettes fiscales et sociales	2 992 356	2 215 815
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 845	2 864
Autres dettes	264 735	95 338
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 919 269	1 756 804
DETTES	11 011 042	8 243 598
Ecarts de conversion passif	19 860	5 053
TOTAL GENERAL	10 625 400	7 888 130

Compte de résultat

Exprimé en €

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	1 156	2 705	3 861	998 790
Production vendue de biens	1 872 747	8 888 593	10 761 340	8 836 627
Production vendue de services	637 035	4 363 891	5 000 926	4 322 766
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 510 938	13 255 188	15 766 126	14 158 184
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 791	8 450
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			265 310	264 959
Autres produits			109 788	180 755
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 171 015	14 612 347
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			3 099 447	3 178 080
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(164 248)	(84 305)
Autres achats et charges externes			5 099 112	5 143 993
Impôts, taxes et versements assimilés			630 914	503 862
Salaires et traitements			5 830 059	5 928 696
Charges sociales			2 665 782	2 706 647
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			208 645	238 185
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			211 443	238 109
Dotations aux provisions				59 456
Autres charges			276 824	377 800
CHARGES D'EXPLOITATION			17 857 978	18 290 522
RESULTAT D'EXPLOITATION			(1 686 963)	(3 678 175)
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			629	2 747
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			3 320	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			3 949	2 747
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			140	3 320
Intérêts et charges assimilées			121 484	80 012
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			121 624	83 332
RESULTAT FINANCIER			(117 675)	(80 586)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 804 638)	(3 758 761)

Compte de résultat (suite)

Exprimé en €

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 687	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	17 213	4 930
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 900	4 930
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	49 062	(5 628)
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16 008	114 844
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	65 070	109 216
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(45 170)	(104 286)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(1 224 679)	(1 225 030)
TOTAL DES PRODUITS	16 194 864	14 620 024
TOTAL DES CHARGES	16 819 993	17 258 041
BENEFICE OU PERTE	(625 129)	(2 638 017)

MOUVEMENTS DES CAPITAUX PROPRES

Libellé	Ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Clôture de la période
Capital souscrit-appelé-versé	217 007	12 342		229 349
Primes d'émission	1 257 917	608 184		1 866 101
Prime d'apport	633 451			633 451
Bons de souscription d'actions	26 871	12 750		39 621
Réserve légale	17 756			17 756
Autres réserves	5 365			5 365
Report à nouveau	-	2 638 017		- 2 638 017
Résultat de l'ex. précédent	- 2 638 017		2 638 017	-
Total avant résultat	- 479 650	- 2 004 741	2 638 017	153 626
Résultat de la période			- 625 129	- 625 129
TOTAL APRES RESULTAT	- 479 650	- 2 004 741	2 012 888	- 471 503

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

Exprimé en €

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE	31/12/2019	31/12/2018
<u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u>		
Résultat Net	(625 129)	(2 638 017)
+ Dotation aux amortissements et aux provisions nettes des reprises (à l'exclusion des provisions sur actif circulant)	154 172	254 673
- Transferts de charges au compte de charge à répartir		
- Plus value de cession, nettes d'impôts	(3 181)	(8 403)
= Marge brute d'autofinancement	(474 138)	(2 391 746)
- Variation des Stocks (+ : diminution ; - : augmentation)	(110 337)	(31 948)
- Variation des Créances d'exploitation (+ : diminution ; - : augmentation)	(1 769 182)	1 295 063
+ Variation des dettes d'exploitation (+ : augmentation ; - : diminution)	1 851 421	2 721
- Variation des autres créances liées à l'activité (+ : diminution ; - : augmentation)	(797 541)	(661 379)
+ Variation des autres dettes liées à l'activité (+ : augmentation ; - : diminution)	1 015 121	556 788
Flux net de trésorerie généré par l'activité	(284 656)	(1 230 503)
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u>		
- Frais d'acquisition de Keepixo		(158 768)
- Position de Trésorerie de Keepixo à l'ouverture		256 790
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(43 050)	(4 000)
- Acquisitions d'immobilisations corporelles	(68 642)	(196 527)
- Acquisitions d'immobilisations financières	(48 946)	(10 469)
+ Cessions d'actifs immobilisés non financiers	1 350	2 187
+ Cessions d'immobilisations financières	42 834	4 674
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux filiales et participations	104 894	24 495
+/- Variation des dettes & créances relatifs aux immobilisations incorporelles et corporelles	15 981	2 864
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	4 422	(78 754)
<u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u>		
+ Augmentations de capital en numéraire	633 276	1 145 283
- Remboursements d'emprunts	(188 419)	(481 195)
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	444 857	664 088
<u>Variation de trésorerie</u>		
Incidence des variations de change		
Trésorerie d'ouverture	1 667 663	2 312 832
Trésorerie de clôture	1 832 286	1 667 663
Variation de la trésorerie nette	164 623	(645 169)

Les flux de trésorerie présentés ci-dessus correspondent à l'ensemble des flux nets des comptes de banque ou établissements financiers.

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

Introduction

Annexe aux comptes annuels, dont le total du bilan est de 10 625 400 euros et dont le chiffre d'affaires est de **15 766 126** euros. Le résultat est une perte de **625 129** euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 25 mars 2020.

1. Faits caractéristiques

Constatation de l'exercice de 41.052 BSA 2017 en janvier 2019

Le conseil d'administration du 29 janvier 2019 a constaté, au cours du mois de décembre 2018, l'exercice de 41.052 BSA 2017 donnant lieu à la création de 6.842 actions nouvelles de la Société, soit une augmentation de capital d'un montant nominal de 342,10 €, lequel se trouve porté de 217.006,80 € à 217.348,90 €, avec une prime d'émission totale de 20.183,9 €.

En conséquence, le conseil a pris acte que le capital social de la Société a été porté à 217.348,90 euros, divisé en en 4.346.978 actions de 0,05 euros de valeur nominale chacune, de même catégorie, intégralement libérées.

Constatation de l'exercice de 240 000 BSA 2018 en juillet 2019

Le conseil d'administration du 23 juillet 2019 a constaté l'exercice le 1er juillet 20019 de 240.000 BSA 2018 qui avaient été émis en décembre 2018, donnant droit à la souscription de 240.000 actions nouvelles de la Société à un prix de 2.5 € par action soit une augmentation de capital d'un montant nominal de 12.000 euros, lequel se trouve porté de 217.348,90 euros à 229.348,90 euros, avec une prime d'émission totale de 588.000 euros.

En conséquence le conseil a pris acte que le capital social de la Société a été porté à 229.348,9 euros, divisé en 4.586.978 actions de 0,05 euro de valeur nominale chacune, de même catégorie, intégralement libérées.

Emission et attribution de BSA 2019A

Le 23 juillet 2019, 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 100.000 BSA 2019A au profit de salariés de la société. Chacun des BSA 2019A émis donne droit à la souscription d'une action ordinaire nouvelle de la Société moyennant un prix d'exercice de 2,07€ soit 0,05€ de valeur nominale et 2,02€ de prime unitaire, sous réserve d'ajustement dans les conditions légales et réglementaires.

Emission et attribution de BSA A et BSA B

En vertu de la délégation de compétence qui lui a été conférée par l'assemblée générale mixte qui s'est réunie le 20 juin 2019 (résolution n°8), le conseil d'administration de la Société, dans sa réunion en date du 6 décembre 2019, a

décidé du principe de l'émission et de l'attribution gratuite de BSA aux actionnaires et a subdélégué au Président Directeur Général de la Société tout pouvoir à cet effet. Le Président Directeur Général a décidé en date du 10 décembre 2019 l'émission et l'attribution gratuite à l'ensemble des actionnaires de 4.586.978 BSA A, selon les modalités détaillées ci-après.

Chaque actionnaire s'est vu attribuer gratuitement un (1) BSA A pour une (1) action ANEVIA détenue au 19 décembre 2019 au soir. L'opération a donc entraîné la création de 4.586.978 BSA A.

Cinquante-cinq (55) BSA A permettent de souscrire à dix (10) actions nouvelles ANEVIA au prix d'exercice par action de 2,25 €, soit la création potentielle (en cas d'exercice de la totalité des BSA A) de 833.996 actions nouvelles correspondant à une augmentation de capital théorique maximale de 1.876.491 € (.).

Durant une période courant à partir du premier jour de cotation des BSA A sur Euronext Growth et le 28 février 2020, tout actionnaire procédant à l'exercice des BSA A dans les conditions précitées sera détenteur d'actions nouvelles. Il lui sera alors attribué, le 3 mars 2020, un (1) BSA gratuit pour une (1) action nouvelle. Ce nouveau BSA, dénommé « BSA B » (ISIN : FR0013469319), présentera les caractéristiques suivantes :

- Une durée de vie de 1 an à compter de la fin de la période d'accélération, soit le 28 février 2021,
- Une parité de un (1) BSA B permettant de souscrire à une (1) action nouvelle ANEVIA au prix de 2 €.

Cette seconde partie de l'opération correspond donc à la création potentielle (en cas d'exercice de la totalité des BSA B) de 833 996 actions nouvelles correspondant à une augmentation de capital théorique maximale de 1 667 992 euros.

Événements importants survenus depuis le 31 décembre 2019

Constatation de l'exercice de 1.322.420 BSA A, de l'émission de 240.440 BSA B et de l'exercice de 168.240 BSA B

Le conseil d'administration du 25 mars 2020 a constaté l'exercice de 1.322.420 BSA A durant la période du 19 décembre 2019 au 28 février 2020 qui avaient été émis en décembre 2019, donnant droit à la souscription de 240.440 actions nouvelles de la Société à un prix de 2.25 € par action et à l'émission de 240.440 BSA B. Le Conseil a également constaté l'exercice de 168.240 BSA B. Le conseil a en conséquence 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.

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, constitue une prime d'émission qui a été affectée au compte « Prime d'émission » dont le montant s'élève à 2.723.137 euros après affectation.

Crise sanitaire liée au Covid-19

Entre le 31 décembre 2019, date de clôture de l'exercice, et le 25 mars 2020, date d'arrêt des comptes par le Conseil d'Administration, 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 permettent 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 anticipé plusieurs risques liés à cette situation exceptionnelle, notamment :

- La baisse potentielle de l'activité Entreprise ces prochains mois, notamment en raison d'un secteur de l'hôtellerie qui devrait être pénalisé par le ralentissement des projets d'ouverture de nouveaux hôtels ou de rénovation compte tenu de la faiblesse ou du quasi-arrêt actuel de l'activité hôtelière et des voyages ;
- Les approvisionnements en serveurs dans le cadre de son activité Entreprise qui, bien que sécurisés jusqu'à fin juin 2020, pourraient manquer si la situation venait à se prolonger au-delà de cette date ;
- Les approvisionnements en serveurs et en unités de stockage dans le cadre de son activité Telecom en vue de déployer ou d'étendre les infrastructures de distribution de vidéo pour répondre à l'augmentation de la consommation enregistrée par les opérateurs et diffuseurs, qui pourraient également à terme faire défaut ;
- L'impact potentiel sur ses capacités de production et d'exécution en raison des restrictions liées à la circulation des personnes ;
- Le rallongement des délais de paiement par ses clients.

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 de 2019 ont été établis selon le principe de continuité d'exploitation. En effet, les prévisions de trésorerie établies pour les douze prochains mois font apparaître une situation de trésorerie positive. Elles tiennent notamment compte des éléments suivants :

- Un préfinancement du CIR 2019 et du CIR 2020 : un montant de 319 K€ a été encaissé en janvier 2020. Il est prévu un financement trimestriel du CIR 2020 estimé à 1.220 K€ sur 2020.
- Un renforcement des fonds propres par l'exercice de 1.322.420 BSA A et de 168.240 BSA B qui ont entraîné un encaissement de 877K€ sur le 1er trimestre 2020.
- Un différé de paiement de certaines dettes dont la négociation est actuellement en cours de finalisation.

Par ailleurs, il est à noter qu'il reste en circulation 3.264.558 BSA A et 72.200 BSA B, lesquels, s'ils étaient tous exercés, permettraient un apport de fonds complémentaire d'un montant total de 1.480 K€.

Enfin, à la date d'arrêté des comptes, la crise liée au Covid 19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation sur les 12 prochains mois

Recours à des estimations

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

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

Frais de recherche et développement

L'entreprise a opté depuis sa création pour la comptabilisation en charges des frais de recherches et développements. Pour l'exercice 2019, le montant des frais de recherche et développement comptabilisé en charges s'élève à 4.235 K€.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le poste immobilisations incorporelles comprend pour l'essentiel :

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

Immobilisations financières

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

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

Actions propres et contrat de liquidité

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

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

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

Stocks

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

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

Créances clients

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

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Affacturage

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

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

Dépréciation d'actifs

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

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

Indices externes :

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

Indices internes :

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

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

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

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

Disponibilités en euros

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

Disponibilités en devises

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

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

Capitaux propres

Les frais externes relatifs aux augmentations de capital sont imputés sur le montant des primes d'émission afférentes à ces augmentations.

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.

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 ».

Présentation des gains et pertes de change liés à des créances commerciales

Afin de se conformer au règlement ANC 2015-05, la Société comptabilise en résultat d'exploitation les résultats de change sur les dettes et créances commerciales.

3. Immobilisations

Mouvement des immobilisations brutes

Immobilisations

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	1 617		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	842 482		43 050
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	9 155		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 117 078		46 732
Installations générales, agenc., aménag.	278 140		1 837
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	499 082		20 073
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 903 455		68 642
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	75		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	211 768		16 619
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	211 843		16 619
TOTAL GENERAL	2 959 396		128 311

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			1 617	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			885 532	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			9 155	
Installations techn., matériel et outillages ind.			1 163 810	
Installations générales, agencements divers			279 977	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 350	517 805	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 350	1 970 747	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			75	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 507	217 880	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		10 507	217 955	
TOTAL GENERAL		11 857	3 075 850	

Pour information, dans les immobilisations incorporelles est inclus pour un montant de 550 K€ le fond de commerce relatif à la fusion absorption de Keepixio intervenue courant 2018.

Mouvements des amortissements

Amortissements

Exprimé en €

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement	1 617			1 617
Frais de développement				
Concessions brevets, et droits similaires	165 606	1 578		167 184
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	122 430	836		123 266
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	289 654	2 414		292 068
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.	9 155			9 155
Installations techniques, matériel et outillage industriels	463 369	77 145	(5)	540 518
Installations générales, agenc. et aménag. divers	107 120	33 930		141 050
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	805 691	95 156	1 350	899 498
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 385 335	206 231	1 345	1 590 221
TOTAL GENERAL	1 674 988	208 645	1 345	1 882 288

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	33 961	183 919
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	33 961	183 994

Les immobilisations financières sont constituées de titres des filiales pour 75 euros, de dépôts de garantie pour 183 919 euros, et d'un contrat de liquidité pour 33 961 euros.

Ce contrat se répartit ainsi au 31/12/2019 :

- Liquidités : 14 003 euros
- Actions propres : 19 958 euros

Variation des actions propres

Nombre d'actions propres	
Détenues au 31/12/2018	10 615
Acquises au cours de la période	98 686
Vendues au cours de la période	100 126
Détenues au 31/12/2019	9 175

4. Stocks

La provision pour dépréciation comptabilisée s'élève à 199 748 euros au 31 décembre 2019.

5. Créances

Echéance des créances

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	217 880	33 961	183 919
Clients douteux ou litigieux	12 517	12 517	
Autres créances clients	4 514 063	4 514 063	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	8 118	8 118	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	368 080	368 080	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	412 879	412 879	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	96 755	96 755	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 480 726	1 480 726	
Charges constatées d'avance	285 921	285 921	
TOTAL GENERAL	7 396 940	7 213 021	183 919
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Le solde de débiteurs divers est principalement composé des fonds de garantie et réserves indisponibles de l'affacturage, ainsi que des avoirs à recevoir.

6. Affacturage

Les positions bilancielle à la clôture se décomposent comme suit :

Désignation	Affectation comptable	Montant
Fonds de garantie	Autres créances	317 612
Réserve indisponible	Autres créances	545 385
Réserve disponible	Disponibilités	1 183 550
	Total	2 046 547

Le montant des créances cédées s'élève à 2 018 216 euros au 31 décembre 2019.

7. Comptes de régularisation actif

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Ch. Constatées d'avance - Frais généraux	01/01/2020	31/12/2020	192 462,39		
Ch. Constatées d'avance - Production	01/01/2020	31/12/2020	27 186,11		
Ch. Constatées d'avance - Retenue à la source	01/01/2020	31/12/2020	66 272,56		
Total			285 921,06	0	0

8. Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre d'actions mouvementées	Valeur nominale (€)	Capital social (€)	Prime d'émission
1. Actions composant le capital social au début de l'exercice 2019	4 340 136	0,05	217 006,80	1 257 917,19
2. Actions émises au cours de l'exercice				
Augmentation de capital suite à l'exercice de 40 956 BSA2017	6 826	0,05	341,30	20 136,70
Augmentation de capital suite à l'exercice de 96 BSA2017	16	0,05	0,80	47,20
Augmentation de capital de 12.000 € par émission de 240.000 actions nouvelles de 0,05 € de valeur nominale (BSA2018)	240 000	0,05	12 000,00	588 000,00
3. Actions composant le capital social au 31 décembre 2019	4 586 978	0,05	229 348,90	1 866 101,09

Bons de souscription d'actions

La Société a émis 4.987.978 bons de souscription d'actions (BSA) encore exerçables donnant droit à la souscription de 1.254.646 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
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
Nombre de BSA initialement émis et attribués	1 500	500	30 000	30 000	15 000	120 000	120 000	85 000	4 586 978
Prix de souscription	0,10 €	0,10 €	0,15 €	0,15 €	0,15 €	0,00 €	0,00 €	0,15 €	0,00 €
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSA	0	0	0	0	0			0	0
Nombre de BSA annulés ou caducs	1 000	0	0	0	0			0	0
Nombre de BSA encore exerçables	500	500	30 000	30 000	15 000	120 000	120 000	85 000	4 586 978
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
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
Prix d'exercice (1)	146,00 €	146,00 €	3,00 €	3,19 €	2,86 €	2,50 €	2,50 €	2,07 €	2,25 €
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
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
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSA	508,75 €	508,75 €	1 515,00 €	1 500,00 €	750,00 €	6 000,00 €	6 000,00 €	4 250,00 €	41 699,80 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSA en circulation	1 254 646,00								

(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.

La dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSA en circulation est de 1.254.646

Bons de souscription de parts de créateurs d'entreprise

La Société ne peut plus émettre de BSPCE depuis le 3 juin 2018, date de ses 15 ans d'existence. Ci-après le tableau récapitulatif des BSPCE encore exerçables au 31/12/2019

Description	BSPCE 2011	BSPCE 2013	BSPCE 2014	BSPCE 2015A	BSPCE 2016A	BSPCE 2016B	BSPCE 2017A
Date d'attribution	27/06/2011	28/06/2013	14/10/2014	19/11/2015	22/09/2016	27/03/2017	19/05/2017
Nombre de BSPCE initialement émis et attribués	1 380	3 150	55 260	135 000	10 000	60 000	75 000
Nombre d'actions acquises sur exercice des BSPCE	0	0	0	0	0	0	0
Nombre de BSPCE annulés ou caducs	1200	1 900	37 460	5 000	5 000	0	40 000
Nombre de BSPCE attribués et encore exerçables	180	1 250	17 800	130 000	5 000	60 000	35 000
Point de départ du délai d'exercice	01/01/2012	28/06/2013	14/10/2014	19/11/2015	22/09/2016	27/03/2017	19/05/2017
Date limite d'exercice	01/01/2021	27/06/2023	14/10/2019	18/11/2020	21/09/2021	26/03/2022	18/05/2022
Prix d'exercice (1)	146€ par action	146€ par action	12,13€ par action	3€ par action	3,28€ par action	4€ par action	4,81€ par action
Ratio d'exercice avant introduction en bourse et augmentation de capital	1 action ordinaire par BSPCE 2011	1 action ordinaire par BSPCE 2013	1 action ordinaire par BSPCE 2014	1 action ordinaire par BSPCE 2015A	1 action ordinaire par BSPCE 2016A	1 action ordinaire par BSPCE 2016B	1 action ordinaire par BSPCE 2017A
Ratio d'exercice après introduction en bourse et augmentation de capital en 07 2015 et en mars 2017 (2)	20,35 actions ordinaires par BSPCE 2011	20,35 actions ordinaires par BSPCE 2013	1,02 action par BSPCE 2014	1,01 action par BSPCE 2015A	1,01 action par BSPCE 2016A	1 action par BSPCE 2016B	1 action par BSPCE 2017A
Montant nominal de l'augmentation du capital résultant de l'exercice des BSPCE	183,15 €	1 271,88 €	907,80 €	6 565,00 €	252,50 €	3 000,00 €	1 750,00 €
Dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSPCE en circulation	278 607						

(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.

La dilution maximale en actions issue de l'exercice des BSPCE en circulation est de 278.607

9. Provisions pour risques et charges

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.

10. 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	2 560 365	780 365	1 780 000	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 247 721	3 247 721		
Personnel et comptes rattachés	1 230 878	1 230 878		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 414 533	1 414 533		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	120 785	120 785		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	226 161	226 161		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 845	18 845		
Filiales	184 477	184 477		
Autres dettes	80 258	80 258		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 919 269	1 919 269		

La société n'a pas contracté de nouvel emprunt au cours de l'exercice 2019.

11. 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	1 707 519		
Pdts const. D'avance - Services	01/01/2020	31/12/2020	211 750		
	Total		1 919 269	0	0

12. Impôt sur les bénéfices

La société ne comptabilise pas de charge d'impôt courant car elle bénéficie au 31/12/2019 de déficits ordinaires de 27 039 904 euros liés aux pertes fiscales réalisées au cours d'exercices antérieurs.

Au 31 décembre 2019, les créances et dettes d'impôt se détaillent comme suit :

- Dette d'impôt exigible : 0 €
- Créance CIR : 1 224 679 € (au titre de l'exercice 2019)

La société a cependant bénéficié d'un préfinancement de cette créance CIR 2019 à hauteur de 700 591 € au cours de l'exercice.

Le remboursement du CIR 2018 est survenu en novembre 2019.

13. Autres informations

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
Clients - Factures à établir	303 024
Etat - Produits à recevoir	125 000
Divers - Produits à recevoir	496 481
Total	924 504

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Fournisseurs, Factures non Parvenues	321 187
Clients, Avoirs à Etablir	447
Personnel, Provisions pour Congés Payés	481 690
Personnel, Provisions pour Salaires à Payer	721 643
Personnel, Charges Sociales sur Provisions CP	212 660
Personnel, Charges Sociales sur Provisions Salaires à Payer	309 351
Etat, Charges à Payer	158 943
Personnel, Autres frais à payer	14 893
Intérêts courus à payer	17 865
Total	2 238 680

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	110 522		44 522	66 000
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	8 606	23 513	32 119	
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	119 128	23 513	76 641	66 000
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières	3 320	140	3 320	140
Dépréciations stocks et en cours	212 293	199 748	212 293	199 748
Dépréciations comptes clients	58 397	11 695	24 802	45 290
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	274 010	211 582	240 415	245 177
TOTAL GENERAL	393 138	235 095	317 056	311 177
Dotations et reprises d'exploitation		234 956	313 736	
Dotations et reprises financières		140	3 320	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

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

La société a réalisé 76% de son chiffre d'affaires sur le segment de clientèle Télécom et 24 % sur le segment de clientèle Entreprises avec la répartition France/ Export suivante :

Chiffre d'Affaires France : 2 510 937 euros

Chiffre d'Affaires Export : 13 255 188 euros

Ventilation du chiffre d'affaires net par nature de prestation

Chiffre d'Affaires Systèmes et licences : 10 765 K€

Chiffre d'Affaires Maintenance : 3 536 K€

Chiffre d'Affaires Services : 1 464 K€

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

Le montant des transferts de charges s'élève à 17 609 € sur l'exercice 2019.

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	11 942
Total	11 942

Désignation	Montant
Autres charges exceptionnelles sur opération de gestion	0
Pénalités sur marché	0
Frais d'investigation sur des cibles potentielles	153
Pénalités de retard cotisations sociales	49 062
Créances clients devenues irrécouvrables	0
Malis sur rachat d'actions propres lié à un contrat de liquidité	15 856
Total	65 070

Honoraires des commissaires aux comptes.

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 51 370 €.

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

Rémunération des organes de direction

La rémunération globale allouée aux mandataires sociaux s'est élevée à 238 500 euros pour l'année 2018 et 236.965 euros pour l'année 2019. Une provision d'un montant de 30 000 euros a également été constituée concernant une rémunération fixe due sur 2019 mais non payée en 2019.

Effectifs

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

Catégorie	Effectif moyen
Cadres	71
Employés, techniciens et agents de maîtrise	3

Liste des filiales et participations

En Euros

Société	Capital (Eur)	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Chiffre d'affaire du dernier exercice (1) (2)	Résultat du dernier exercice (2)	Dividendes encaissés par la société
			brute	nette			
Anevia Inc.	74	100	74	74	699 413	33 668	0
Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	1	100	1	1	14 837	688	0

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

(2) Montants convertis au taux du 31 12 2019

Opérations réalisées avec les entreprises liées

Immobilisations financières

Désignation	2019	2018
Participation Anevia Inc.	74	74
Participation Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	1	1
Total	75	75

Créances

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

Dettes

Désignation	2019	2018
Compte courant Anevia Inc.	165 128	75 303
Compte courant Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	19 349	4 280
Total	184 477	79 583

Charges d'exploitation

Désignation	2019	2018
Refacturation des charges Anevia Inc.	699 413	399 538
Refacturation des charges Anevia (Asia Pacific) Pte Ltd	14 837	15 468
Total	714 250	415 006

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

Abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune

Préalablement au rachat de Keepixo par Anevia, la société Veevo (alors associé unique de Keepixo) avait fait un abandon de créance au profit de Keepixo pour un montant de 500.000 euros et ce, au moyen d'un contrat en date du 26 décembre 2016. Ce contrat prévoit une clause de retour à meilleure fortune et ainsi le remboursement de la créance pour un montant total de 500.000 euros dans l'hypothèse où le chiffre d'affaires de Keepixo pour les exercices 2018 et 2019 dépasserait certains seuils, à savoir 1.500.000 euros en 2018 et 2.500.000 euros en 2019. Le seuil n'ayant pas été dépassé en 2019 la clause de retour à meilleure fortune devient caduque.

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 l'indice d'obligations (iBoxx), 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.

Le montant de l'engagement calculé représente 120 047€. Cet engagement ne fait pas l'objet d'une provision dans les états financiers au 31 décembre 2019 et constitue un engagement hors bilan.

Affacturage

Le montant des créances cédées s'élève à 862 998 euros au 31 décembre 2019.