



genOway

Société anonyme au capital de 885 554,40 €
Siège social : 181/203, avenue Jean Jaurès - 69007 Lyon
422 123 125 RCS Lyon

COMPTES SEMESTRIELS

au

30 juin 2013

TABLE DES MATIERES

I -	<u>COMPTES SOCIAUX AU 30 JUIN 2013 (EN €)</u>	3
I - 1.	BILAN	3
I - 2.	COMPTE DE RESULTAT	5
I - 3.	TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE	6
II -	<u>ANNEXES</u>	7
II - 1.	INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
	INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	7
	<u>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION</u>	7
II - 2.	<u>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF</u>	7
II - 2.1.	<u>ACTIF IMMOBILISE</u>	7
II - 2.2.	<u>CREDIT D'IMPOT</u>	8
II - 2.3.	<u>COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL</u>	9
II - 2.4.	<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>	10
II - 2.5.	<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	11
II - 3.	<u>COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF</u>	12
II - 3.1.	<u>ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS</u>	12
II - 3.2.	<u>ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES</u>	12
II - 3.3.	<u>CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>	13
II - 4.	<u>COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT</u>	13
II - 4.1.	<u>CHIFFRE D'AFFAIRES</u>	13
II - 4.2.	<u>AUTRES PRODUITS ET AUTRES CHARGES</u>	13

I - COMPTES SOCIAUX AU 30 juin 2013 (en €)

I - 1. BILAN

BILAN ACTIF

	Brut	Amortiss. & dépréciations	Net au 30/06/2013	Net au 31/12/12
ACTIF IMMOBILISE				
Immobil. Incorporelles				
Concessions, brevets	991 981	672 658	319 323	420 015
Fonds commercial	196 950	-	196 950	196 950
Autres immob. Incorp	322 341	322 341	-	-
Immob. Incorp. en cours	-	-	-	-
Immobil. Corporelles				
Inst.techn.mat.et out.indust.	537 813	399 802	138 011	174 030
Autres immobilisations corp.	1 034 423	657 351	377 072	390 322
Immob. Corp. en cours / av. acptes	-	-	-	-
Immobil. financières				
Autres participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	135 964	-	135 964	127 291
Total	3 219 472	2 052 152	1 167 320	1 308 608
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de product. de services	692 564	150 758	541 806	787 397
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 657 413	206 166	1 451 247	2 449 065
Fournisseurs débiteurs	129 698	-	129 698	301 721
Personnel	435	-	435	607
Impôts sur bénéfices	2 317 730	-	2 317 730	1 061 577
Taxes sur Chiffre d'affaires	164 834	-	164 834	182 135
Autres créances	231 550	-	231 550	209 413
Divers				
Valeurs mobilières de placement	768	-	768	-
Disponibilités	4 047 258	-	4 047 258	4 014 973
Charges constatées d'avance	196 747	-	196 747	219 089
Total	9 438 997	356 924	9 082 073	9 225 977
COMPTES DE REGULARISATION				
Ecarts de conversion actif	107	-	107	3 224
Total	107	-	107	3 224
TOTAL ACTIF	12 658 576	2 409 076	10 249 501	10 537 809

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2013	Net au 31/12/12
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	885 554	885 554
Primes d'émission, fusion, app.	18 868 287	18 868 287
Report à nouveau	(15 527 089)	(15 174 984)
Résultat exercice	106 182	(352 105)
Subventions d'investissement	-	-
Provisions réglementées	-	-
Total	4 332 934	4 226 752
AUTRES FONDS PROPRES		
Prod. d'émission titr. Participations	-	-
Obligations remboursables en actions	-	-
Avances conditionnées	669 450	610 777
Total	669 450	610 777
PROVISIONS		
Provisions pour risques	108 107	111 224
Provisions pour charges	-	-
Total	108 107	111 224
DETTES		
Découvert, concours bancaires	7 527	38 119
Emprunts et dettes financ. div	-	-
Emprunts groupe et associés	-	-
Dettes fournisseurs/cpts rat.	983 501	1 290 094
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	251 051	181 764
Organismes sociaux	419 071	385 860
Taxes sur chiffre d'affaires	112 338	90 988
Autres dettes fiscales & sociales	18 133	9 195
Dettes/immob.et cptes rattachés	12 865	-
Autres dettes	1 862 205	1 810 406
Produits constatés d'avance	1 472 319	1 782 629
Total	5 139 010	5 589 055
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion passif	-	-
Total	-	-
TOTAL PASSIF	10 249 501	10 537 809

I - 2. COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/13 au 30/06/2013	% C.A.	du 01/01/12 au 30/06/2012	% C.A.	du 01/01/12 au 31/12/12	% C.A.
PRODUITS						
Production vendue	3 693 105	100%	3 522 277	100%	7 402 829	100%
Montant net du chiffre d'affaires	3 693 105	100%	3 522 277	100%	7 402 829	100%
Production stockée	(264 363)	-7%	121 769	3%	108 111	1%
Subventions d'exploitation	1 990	0%	2 467	0%	3 465	0%
Autres produits	1 468 017	40%	688 536	20%	1 335 080	18%
Total	4 898 749		4 335 049		8 849 485	
CHARGES						
Achats de m.p. & aut. approv.	(566 594)	-15%	(696 435)	-20%	(1 354 163)	-18%
Autres achats & charges externes	(1 712 226)	-46%	(1 875 423)	-53%	(3 357 347)	-45%
Impôts, taxes et vers. assimilés	(75 909)	-2%	(64 047)	-2%	(140 855)	-2%
Salaires et traitements	(1 422 492)	-39%	(1 240 634)	-35%	(2 560 829)	-35%
Charges sociales	(659 035)	-18%	(568 616)	-16%	(1 179 186)	-16%
Amortissements et provisions	(307 937)	-8%	(282 024)	-8%	(626 532)	-8%
Autres charges	(120 505)	-3%	(57 085)	-2%	(70 333)	-1%
Total	(4 864 698)		(4 784 264)		(9 289 245)	
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 051	1%	(449 215)	-13%	(439 760)	-6%
Produits financiers	110 162	3%	166 369	5%	262 058	4%
Charges financières	(44 762)	-1%	(118 842)	-3%	(183 663)	-2%
Résultat financier	65 400	2%	47 527	1%	78 395	1%
RESULTAT COURANT	99 451	3%	(401 688)	-11%	(361 365)	-5%
Produits exceptionnels	58 003	2%		0%	11 742	0%
Charges exceptionnelles	(70 941)	-2%	(5 241)	0%	(21 576)	0%
Résultat exceptionnel	(12 938)	0%	(5 241)	0%	(9 834)	0%
Impôts sur les bénéfices	19 669	1%		0%	19 096	0%
RESULTAT DE L'EXERCICE	106 182	3%	(406 929)	-12%	(352 105)	-5%

I - 3. TABEAU DES FLUX DE TRESORERIE

	du 01/01/13 au 30/06/2013	du 01/01/12 au 31/12/2012
Résultat net	106 182	(352 105)
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
- Amortissements et provisions	366 044	629 756
- Reprise de provisions et dépréciation	(213 821)	(127 533)
Capacité d'autofinancement	258 405	150 118
Dettes fournisseurs	(380 605)	31 000
Dettes fiscales et sociales	132 786	95 045
Autres dettes	(8 532)	(2 376)
Produits constatés d'avance (hors subventions)	(310 310)	45 670
Stock et en-cours	264 363	(108 111)
Créances clients	1 089 265	(1 394 959)
Autres créances	(996 427)	(650 886)
Charges constatées d'avance	22 342	4 132
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité courante	(187 118)	(1 980 485)
Variation des subventions	65 383	131 369
Flux net de trésorerie généré par l'activité	136 670	(1 698 998)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles	(6 390)	(365 328)
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(44 430)	(39 867)
Acquisitions d'immobilisations financières	(82 690)	(297 252)
Produits de cessions d'immobilisations	74 018	308 227
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	(59 492)	(394 220)
Augmentation de capital	-	-
ORA/BSA	-	-
Prime d'émission	-	-
Augmentation des dettes financières	-	-
Remboursement des dettes financières	(14 000)	(42 000)
Compensation des avances remboursables	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	(14 000)	(42 000)
Variation de trésorerie	63 178	(2 135 218)
<i>Trésorerie Ouverture</i>	<i>3 977 320</i>	<i>6 112 537</i>
<i>Trésorerie Clôture</i>	<i>4 040 499</i>	<i>3 977 320</i>
	63 178	-2 135 217

II - ANNEXES

II - 1. INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Seules les informations jugées significatives sur le 1^{er} semestre 2013 sont reprises dans cette annexe.

INFORMATIONS SUR LES PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément au Code de Commerce, au décret du 29 novembre 1983, au Plan Comptable Général 1999 et aux principes comptables généralement admis :

- enregistrement au coût historique,
- permanence des méthodes de présentation et d'évaluation d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et dans l'hypothèse d'une continuité de l'exploitation.

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les méthodes d'évaluation et de présentation sont celles prévues par les textes en vigueur. Les principes et méthodes comptables appliqués aux comptes arrêtés au 30 juin 2013 sont les mêmes que ceux adoptés pour la préparation des états financiers annuels au 31 décembre 2012 et exposés dans les notes annexes de ces états financiers.

II - 2. COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF

II - 2.1. ACTIF IMMOBILISE

VARIATIONS DE L'ACTIF IMMOBILISE

En euros	31/12/2012	Augmentations	Diminutions	30/06/2013
Licences	885 836	3 115	-107 760	781 191
Logiciels	227 703	3 275	-20 188	210 790
Fonds commercial	196 950		0	196 950
Autres immob. Incorp	322 341		0	322 341
Immobilisations incorporelles brutes	1 632 830	6 390	-127 948	1 511 272
Installations techniques, matériel et outillage indust	522 547	15 266	0	537 813
Installations générales, agencements et aménagem	315 107	18 072	0	333 179
Matériel de bureau et informatique, mobilier	116 564	11 091	-34 062	93 593
Autres immobilisations corp.	607 650			607 650
Immobilisations corporelles brutes	1 561 868	44 429	-34 062	1 572 236
Prêt au personnel	33 000			33 000
Dépôt de garantie	32 920		-64	32 856
Actions propres	61 372	82 690	-73 954	70 108
Immobilisations financières brutes	127 292	82 690	-74 018	135 964
Total immobilisations brutes	3 321 990	133 509	-236 028	3 219 472

NB : Les diminutions des postes « immobilisations incorporelles » et « immobilisations corporelles » correspondent à des mises au rebut pour certains actifs qui ne sont plus utilisés par l'entreprise. Il ne s'agit en aucun cas de cessions d'actifs à des tiers.

AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS DES IMMOBILISATIONS

<u>En euros</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Augmentations</u>	<u>Diminutions</u>	<u>30/06/2013</u>
Licences	465 822	106 758	-107 760	464 820
Logiciels	227 701	325	-20 188	207 838
Fonds commercial		0	0	
Autres immob. Incorp	322 341	0	0	322 341
Immobilisations incorporelles en cours		0	0	
Amort & dép immobilisations incorporelles	1 015 864	107 083	-127 948	994 999
Installations techniques, matériel et outillage	348 516	51 285	0	399 801
Installations générales, agencements et aménagements	285 128	7 722	0	292 850
Matériel de bureau et informatique, mobilier	105 620	4 307	-34 060	75 867
Autres immobilisations corp.	258 252	30 383		288 635
Immobilisations corporelles en cours				
Amort immobilisations corporelles brutes	997 516	93 697	-34 060	1 057 153
Total amortissements & dépréciations	2 013 380	200 780	-162 008	2 052 152

Autres créances

Le poste « Autres créances » du bilan inclut les éléments suivants pour les montants indiqués ci-dessous :

<u>En euros</u>	<u>2012</u>	<u>30/06/2013</u>
Subventions à recevoir sur exercices futurs	180 751	147 915
Etat – Produits à recevoir	5 912	39 163
Organismes sociaux - Produits à recevoir	5 250	1 005
Subventions - Produits à recevoir		35 212
Débiteurs divers	17 500	8 256
Total	209 413	231 551

II - 2.2. CREDIT D'IMPOT

Le poste crédit d'impôt se détaille de la façon suivante :

<u>En euros</u>	
Crédit d'impôt recherche 2012	1 498 658
Crédit d'impôt recherche 2013 - 1er semestre	780 307
Crédit d'impôt famille 2012	19 096
Crédit d'impôt famille 2013 - 1er semestre	19 669
Total	2 317 730

La société dispose au 30 juin 2013 d'une créance envers l'état correspondant au Crédit Impôt Famille pour un montant de 38.765 € ainsi que d'une créance de Crédit Impôt Recherche pour un montant de 2.278.965 €. Concernant cette dernière créance, il est précisé que le service des impôts a remboursé la créance de CIR 2012 pour un montant 1.498.658 € le 22 juillet 2013.

Toutefois, nous souhaitons porter à votre connaissance l'élément suivant : le Crédit d'Impôt Recherche (« C.I.R. ») calculé par la société genOway au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012,

s'élève, comme indiqué supra, à 1.498.658 € alors que le montant du CIR 2012 comptabilisé au 31 décembre 2012 s'élevait à 1.042.481 €. L'écart, soit 456.177 € a été comptabilisé dans les comptes arrêtés au 30 juin 2013 dans le compte « 758100 » en « Autres Produits » pour le montant à régulariser. Cet écart provient de l'inclusion d'un projet de recherche qui a été considéré comme éligible au C.I.R. au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012 après la tenue du conseil d'administration d'arrêté des comptes du 11 mars 2013. Par conséquent l'impact favorable de cet écart est intégré dans le résultat au 30 juin 2013.

COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN PASSIF

II - 2.3. COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Le capital de 885.554,40 € est décomposé en 5.903.696 actions de 0,15 € de nominal.

Variation des fonds propres :

En euros	Capital	Primes d'émission	Report à nouveau	Résultat	Total Capitaux Propres	Obligations remb. en actions	Avances conditionnées	Total autres fonds propres	Total capitaux propres et autres fonds propres
Ouverture au 01/01/2012	885 554	18 868 287	-15 677 310	502 326	4 578 858	0	652 777	652 777	5 231 635
Augmentation de capital					0			0	0
Avances conditionnées					0		-42 000	-42 000	-42 000
ORA					0			0	0
Résultat de l'exercice				-352 105	-352 105			0	-352 105
Affectation résultat			502 326	-502 326	0			0	0
Solde clôture au 31/12/2012	885 554	18 868 287	-15 174 984	-352 105	4 226 752	0	610 777	610 777	4 837 529
Ouverture au 01/01/2013	885 554	18 868 287	-15 174 984	-352 105	4 226 752	0	610 777	610 777	4 837 529
Augmentation de capital					0			0	0
Avances conditionnées					0		58 673	58 673	58 673
ORA					0			0	0
Résultat de l'exercice				106 182	106 182			0	106 182
Affectation résultat			-352 105	352 105	0			0	0
Solde clôture au 30/06/2013	885 554	18 868 287	-15 527 089	106 182	4 332 934	0	669 450	669 450	5 002 384

Valeurs mobilières composées :

Suivant les résolutions de l'AGM du 19 mars 2007 :

- Le conseil d'administration du 30 mai 2007 a décidé d'attribuer au profit des mandataires sociaux 223 150 actions gratuites.
- Le conseil d'administration du 13 septembre 2007 a décidé d'attribuer 215.850 BSPCE qui permettront chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 4,96€ jusqu'au 12 septembre 2012. Ces derniers n'ayant pas été exercés dans le délai requis, ils ont été annulés.
- Le conseil d'administration du 30 mai 2007 a décidé d'attribuer 23 352 BSA qui permettront chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 4,96€ jusqu'au 19 mars 2012. Ces derniers n'ayant pas été exercés dans le délai requis, ils ont été annulés.
- Le conseil d'administration du 7 mai 2009 a décidé d'attribuer 20.000 BSA qui permettront chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 4,96€ jusqu'au 31 décembre 2011. Ces derniers n'ayant pas été exercés dans le délai requis, ils ont été annulés.

Suivant les résolutions de l'AGE du 8 juin 2009 :

- Le conseil d'administration du 24 juin 2009 a décidé d'attribuer 84 500 BSPCE sur les 220.000 BSPCE émis par l'AGE. Ceux-ci permettront chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 1,56€ jusqu'au 8 juin 2014.

Suivant les résolutions de l'AGM du 7 juin 2010 :

- Le conseil d'administration du 10 juin 2010 a décidé d'attribuer 138 000 BSPCE sur les 220.000 BSPCE émis par l'AGM. Ceux-ci permettront à chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 2,81€ jusqu'au 7 juin 2015
- Le conseil d'administration du 26 novembre 2010 a décidé d'attribuer 25.000 BSA qui permettront chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 2,81€ jusqu'au 7 juin 2015.
- Le conseil d'administration du 22 mars 2011 a décidé d'attribuer 30.000 BSPCE sur les 82.000 BSPCE restants émis lors de l'AGM. Ceux-ci permettront à chacune la souscription d'une action de 0,15 € de nominal pour un prix de 2,82 € jusqu'au 7 juin 2015.

Suivant les résolutions de l'AGM du 7 juin 2011 :

- Le conseil d'administration du 20 décembre 2011 a décidé d'attribuer 40 000 BSA sur les 80 000 BSA émis par l'AGM. Ceux-ci permettront à chacun la souscription d'une action de 0,15€ de nominal pour un prix de 2,49€ jusqu'au 7 juin 2016.

En dernier lieu, il est précisé que l'AGM du 4 juin 2012 prévoit que le conseil d'administration a la possibilité d'émettre 150 000 BSPCE jusqu'au 31/08/2013. Cette faculté n'a, au 31 août 2013, pas été utilisée ; les BSPCE ont été annulés.

Catégories de titres	Date d'attribution	Date d'exercice	Date de validité	Nombre de Titres				Valeur de l'exercice
				A l'ouverture	Créés durant l'exercice	Annulés durant l'exercice	A la clôture	
BSA 2010	26/11/2010		07/06/2015	25 000			25 000	2,81
BSA 2011	20/12/2011		07/06/2015	40 000			40 000	2,49
BSPCE 2009	08/06/2009		08/06/2014	83 500			83 500	1,56
BSPCE 2010	10/06/2010		07/06/2015	132 500		1 000	131 500	2,81
BSPCE 2011	22/03/2011		07/06/2015	30 000			30 000	2,82
TOTAL				311 000	-	1 000	310 000	

II - 2.4. AUTRES FONDS PROPRES

Les autres fonds propres (669.450 €) sont composés de :

- 549.450 € d'avances remboursables IT DIAB obtenues dans le cadre d'un financement OSEO. L'objectif du consortium est de développer des solutions technologiques dans le domaine des maladies vasculaires et métaboliques. L'enveloppe totale de l'avance à percevoir est de 498 145€.
- 120.000 € d'avances remboursables OSEO/HUS MAP obtenues dans le cadre d'un financement OSEO d'un montant total de 220 000€. Le programme concerne le développement de souris humanisées permettant de produire des anticorps partiellement humanisés.

Echéance de remboursement des avances remboursables :

En euros	Solde au 31/12/2012	Mouvements de l'exercice	Solde au 30/06/2013	A moins d'un an	A plus d'un an
OSEO - HUS MAB	134 000	-14 000	120 000	54 000	66 000
OSEO - IT DIAB	476 777	72 673	549 450	0	549 450
Total	610 777	58 673	669 450	54 000	615 450

Charges à payer et Autres Dettes

Les postes suivants du bilan incluent des charges à payer pour les montants indiqués :

<u>En euros</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>30/06/2013</u>
Avoir à établir	132 952	127 802
Emprunts et dettes financières	466	1 171
Fournisseurs et comptes rattachés	251 442	262 214
Dettes fiscales et sociales	349 422	743 764
Total	734 282	1 134 951

Les « Autres Dettes » se décomposent de la façon suivante :

<u>En euros</u>	<u>2012</u>	<u>30/06/2013</u>
Subventions encaissées	143 294	138 380
Clients avoirs à établir.	132 952	127 802
Clients avances et acomptes	1 529 160	1 593 940
Charges à payer	5 000	2 083
Total	1 810 406	1 862 205

II - 2.5. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Le poste « produits constatés d'avance » se détaille de la façon suivante :

<u>En euros</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>30/06/2013</u>
Contrats de services	1 666 629	1 356 319
Contrats de développements	116 000	116 000
Total	1 782 629	1 472 319

La variation des produits constatés d'avance est à rapprocher de celle concernant d'autres postes du bilan. En effet, dès la signature des contrats de développements, les montants prévus dans ces contrats, considérés comme des revenus futurs certains, sont comptabilisés jusqu'à leur encaissement en autres créances en contrepartie du compte de produits constatés d'avance. Lorsque la société a terminé une phase de travaux, le compte de produits constatés d'avance diminue du montant reconnu en chiffre d'affaires ou autres produits.

En ce qui concerne les contrats de service, la société facture 100% de la prestation (*pour un laboratoire pharmaceutique*) ou 50% (*pour un laboratoire académique*) en début de phase. Les factures émises sont donc comptabilisées à la clôture en produits constatés d'avance dans l'attente de la réalisation des prestations.

II - 3. COMPLEMENTS D'INFORMATION SUR LES COMPTES DE BILAN ACTIF ET PASSIF

II - 3.1. ETAT DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<u>En euros</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>Dotations</u>	<u>Reprises</u>	<u>30/06/2013</u>
Provisions pour risques et charges	111 224	58 107	-61 224	108 107
Dépréciation sur stocks et en cours	169 530	55 288	-74 060	150 758
Dépréciation sur comptes clients	232 834	51 869	-78 537	206 166
Dépréciations	402 364	107 157	-152 597	356 924
Total	513 588	165 264	-213 821	465 031

Les provisions pour risques et charges sont constituées de provisions pour litiges. Ces provisions et dépréciations sont calculées conformément aux règles indiquées dans le paragraphe II-2 « En cours et résultats sur contrats à long terme » et « provisions sur litiges ».

II - 3.2. ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances

<u>En euros</u>	<u>Montant brut</u>	<u>A moins d'un an</u>	<u>A plus d'un an</u>
Immobilisations financières	135 964		135 964
Clients douteux ou litigieux	213 516		213 516
Autres créances clients	1 443 897	1 443 897	
Fournisseurs débiteurs	129 698	129 698	
Personnel & Acompte	435	435	
Etats et autres collectivités locales	2 482 564	2 482 564	
Autres créances	231 550	231 550	
Charges constatées d'avances	196 747	196 747	
Total	4 834 371	4 484 891	349 480

Etat des dettes

<u>En euros</u>	<u>Montant brut</u>	<u>A moins d'un an</u>	<u>A plus d'un an</u>
Emprunts obligataires convertibles			
Dettes financières diverses	7 527	7 527	
Fournisseurs et comptes rattachés	983 501	983 501	
Personnel et comptes rattachés	251 051	251 051	
Sécurité sociale et organismes sociaux	419 071	419 071	
Impôts, taxes et assimilés	130 471	130 471	
Autres dettes	1 862 205	1 862 205	
Produits constatés d'avance	1 472 319	1 472 319	
Total	5 139 010	5 139 010	0

II - 3.3. CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les charges et produits constatés d'avance sont tous liés à l'exploitation.

II - 4. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS SUR LE COMPTE DE RESULTAT

II - 4.1. CHIFFRE D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires s'établit au 30 juin 2013 à 3.693.105 € contre 3.522.277 € au titre du premier semestre de l'exercice précédent.

Le chiffre d'affaires est constitué :

- des produits sur les contrats clients et les contrats de développements pour lesquels il est constaté au fur et à mesure de la réalisation des travaux prévus par ces contrats,
- des droits d'entrée pour l'utilisation à tarif préférentiel des modèles propriétaires qui feront l'objet d'une commercialisation future, et des revenus de mise à disposition de modèles.

II - 4.2. AUTRES PRODUITS ET AUTRES CHARGES

Autres Produits

<u>En euros</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>30/06/2013</u>
Reprise dépréciation des en cours de production	55 250	74 060
Reprise dépréciation des créances douteuses	72 237	78 537
Transfert de charges d'exploitation	37 503	24 905
Produits divers de gestion courante	127 609	54 031
Crédit Impôt Recherche	1 042 481	1 236 484
Total	1 335 080	1 468 017

La société comptabilise le crédit d'impôt recherche dans le poste « autres produits d'exploitation » au lieu du poste « impôts ». Ce reclassement a pour but d'améliorer la comparabilité des états financiers de la société avec les sociétés du même secteur d'activité publiant leurs comptes en normes IFRS.

Autres Charges

<u>En euros</u>	<u>31/12/2012</u>	<u>30/06/2013</u>
Redevances	64 693	102 776
Autres	5 640	17 729
Total	70 333	120 505