PUBLICATIONS PÉRIODIQUES

SOCIÉTÉS COMMERCIALES ET INDUSTRIELLES (COMPTES ANNUELS)

DIGITECH

Société anonyme au capital de 408 000 €.
Siège : avenue Fernand Sardou, ZAC de Saumaty, 13016 Marseille.
B 384 617 031 R.C.S. Marseille.

Documents comptables annuels.

I. – Bilan au 31 décembre 2005.

(En euros.)

Actif	2005			2004
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 186 778	1 456 620	1 730 158	1 472 601
Fonds commercial	38 112		38 112	38 112
Autres immobilisations incorporelles	97 474		97 474	328 315
Constructions	48 305	13 677	34 628	37 849
Autres immobilisations corporelles	259 718	210 342	49 376	100 597
Immobilisations en cours				
Autres participations	8 262		8 262	8 262
Autres immobilisations financières	5 375		5 375	5 345
Total	3 644 024	1 680 639	1 963 385	1 991 081
Actif circulant :				
Stocks :				
En cours de production de services	524 137	375 000	149 137	754 310
Avances et acomptes versés sur commande				1 635
Marchandises	183 329		183 329	536 541
Clients et comptes rattachés	1 563 962	20 839	1 543 123	1 114 716
Autres créances	628 521		628 521	370 239
Valeurs mobilières de placement	37 993		37 993	128 188
Disponibilités	148 830		148 830	147 545
Charges constatées d'avance	47 967		47 967	59 906
Total	3 134 739	395 839	2 738 900	3 113 080
Total général de l'actif	6 778 763	2 076 478	4 702 285	5 104 161

Passif	2005	2004
Capitaux propres :		
Capital social	408 000	408 000
Réserve légale	40 800	40 800
Autres réserves	1 169 724	904 228

Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	240 772	265 496
Subventions d'investissement		32 014
Total	1 859 297	1 650 539
Provisions pour risques	100 000	30 000
Total	100 000	30 000
Dettes :		
Emprunts et dettes auprès établissements crédit	998 116	1 243 423
Emprunts et dettes financières diverses	117 986	34 096
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	912 792	1 208 436
Dettes fiscales et sociales	669 879	852 957
Autres dettes	12 865	19 903
Produits constatés d'avance	31 350	64 807
Total	2 742 988	3 423 622
Total général passif	4 702 285	5 104 161

II. – Compte de résultats 2005.

(En euros.)

	31/12/2005 (12 mois)	**31/12/2004 (12 mois)**
Vente de marchandises	1 564 022	840 036
Production vendue (services)	4 737 712	4 705 616
Chiffre d'affaires net	6 301 734	5 545 653
Production stockée	- 605 172	265 850
Production immobilisée	530 956	1 052 884
Subvention d'exploitation	2 669	43 568
Reprise sur amortissements et provisions transfert de charges	34 563	322 067
Autres produits	21 169	21
Total produits d'exploitation	6 285 919	7 230 043
Achats de marchandises	642 410	1 184 277
Variation de stock	353 212	- 497 541
Achats de matières premières et autres approvisionnements	75 181	57 397
Autres achats et charges externes	1 764 589	1 988 260
Impôts, taxes et versements assimilés	87 983	114 323
Salaires et traitements	1 918 238	2 410 459
Charges sociales	672 222	899 725
Dotations aux amortissements	563 943	542 999
Dotations aux provisions		
Dotations aux provisions sur actif circulant	20 839	379 039
Autres charges	45 128	58 369
Total charges d'exploitation	6 143 743	7 137 307
Résultat d'exploitation	142 176	92 736
Produits financiers :		
Reprise sur provisions et transferts de charge	6 172	7 586
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	781	48

Total des produits financiers	6 953	7 634
Charges financières :		
Dotations financières et amortissements et provisions		6 172
Intérêts et charges assimilées	79 327	65 854
Différence négative de change		89
Total des charges financières	79 327	72 115
Résultat financier	- 72 375	- 64 480
Résultat courant avant impôt	69 801	28 256
Produits exceptionnels :		
Produits exceptionnels sur opération de gestion	23 287	26 884
Produits exceptionnels sur opération en capital	8 425	4 181
Total des produits exceptionnels	31 712	31 065
Charges exceptionnelles :		
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	77	29 055
Charges exceptionnelles sur opération en capital	6 093	7 024
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	70 000	30 000
Total des charges exceptionnelles	76 170	66 079
Résultat exceptionnel	- 44 459	- 35 014
Impôts sur les bénéfices	- 215 430	- 272 254
Résultat de l'exercice	240 772	265 496

III. – Annexe au bilan et compte de résultat.

Note 1. – Fait marquant de l'exercice.

A compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2005, les comptes ont été établis en application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition et à la comptabilisation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. La société a appliqué la méthode prospective et l'impact sur les comptes est de 270 215 €.

Note 2. – Règles et méthodes comptables.

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,
et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.
La méthode de base pour l'évaluation des éléments en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations incorporelles. – Les immobilisations incorporelles sont constituées :
— de logiciels acquis par l'entreprise. Ils sont amortis sur une durée allant de 1 à 5 ans, selon leur nature ;
— de logiciels produits par l'entreprise. Ils sont amortis sur une durée allant de 1 à 5 ans, selon leur nature ;
— d'un fond commercial acquis. Ce dernier fait l'objet d'une revue annuelle afin de conforter sa valeur.
La société a immobilisé des frais de recherche et développement dans la mesure où ils répondent aux critères définis par les règles comptables :
— projets nettement identifiés ;
— comptabilité analytique mise en place par projet ;
— projets s'appuyant sur des probabilités élevées de ventes futures ;
— faisabilité technique en vue de la mise en service ou de la vente ;
— intention d'achever l'immobilisation et de l'utiliser ou de la vendre ;
— capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation ;
— façon dont l'immobilisation générera des avantages économiques futurs probables ;
— disponibilité de ressources (techniques, humaines) appropriée pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation ;
— capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation au cours de son développement.
Les frais de recherche et développement permettent la création de logiciels. Dès lors qu'un projet est achevé, il est constaté en immobilisation incorporelle.

Immobilisations corporelles. – Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leurs coûts d'acquisition.
Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur la durée estimée des immobilisations.

Agencements, installations, constructions	15 ans
Agencements, installation générale	3 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans

Mobilier	3 à 5 ans

Immobilisations financières. – Les immobilisations financières sont enregistrées à leurs coûts d'acquisition ou à leur valeur d'apport.
Une provision pour dépréciation est constituée si la valeur actuelle devient inférieure au coût historique.
La valeur actuelle des titres de participation est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tel que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, leur niveau de rentabilité, leur perspective d'avenir et leur valeur d'utilité pour le groupe.
Les « autres immobilisations financières » sont composées des dépôts de garantie versés par la société.
Stock et travaux en cours :
— Les travaux en cours : Les affaires « ouvertes » et non terminées à la clôture de l'exercice font l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation sous le poste « travaux en cours. »
Les travaux en cours sont valorisés au coût de production afin de ne pas anticiper de marges.
Pour les projets présentant un risque de non-facturation, une provision est constituée à due hauteur.
— Les stocks de marchandise : Ils sont évalués au CUMP.

Créances. — Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. La valeur d'inventaire correspond à la valeur effective de la créance que la société considère comme recouvrable.

Valeurs mobilières de placement. — La valeur brute des valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'acquisition hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Provisions pour risques et charges. — Elles sont destinées à couvrir des engagements nés avant la clôture de l'exercice, dont aucune contrepartie n'est attendue et qui génèrent des sorties probables de ressources.

Chiffre d'affaires. — La comptabilisation du chiffre d'affaires répond aux critères suivants :
— Ventes de licences et de matériel : la facturation est initiée à partir du moment où la validation technique a été acceptée par le client ;
— Prestations spécifiques et de formation : La facturation intervient dès lors que les prestations sont réalisées. Néanmoins pour les prestations de services non terminées à la clôture, aucun résultat ou chiffre d'affaires n'est constaté ;
— Prestations de maintenance : Le chiffre d'affaires est constaté pour la période comptable considérée. Si la maintenance initialement comptabilisée excède l'exercice comptable, un produit constaté d'avance est enregistré pour rattacher effectivement le produit à l'exercice comptable adéquat.

Les contrats répondent au principe du forfait dans lequel un risque de dépassement à été inclus.
Par ailleurs, la méthode de l'achèvement des travaux est retenue actuellement.

Intéressement des salariés. — Au titre de l'exercice 2005, aucun intéressement n'a été distribué aux salariés.

Provision indemnités de départ à la retraite. — Les indemnités de départ à la retraite ne sont pas comptabilisées. Elles ne font pas l'objet d'évaluation chiffrée dans l'annexe dans la mesure où le secteur d'activité et la qualification du personnel entraînent un turn-over important conduisant ainsi à des engagements chiffrés peu significatifs.
Un plan retraite géré à l'extérieur de l'entreprise a été mis en place en 2003, aucun abondement n'a été réalisé au titre de l'exercice 2005.

Note 3. – Variation de l'actif immobilisé.

3.1. Tableau des immobilisations brutes :

(En milliers d'euros)	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles et en cours :				
Frais introduction en bourse	305		305	
Concession brevets licences	2 425	328		2 753
Fonds de commerce	38			38
Immobilisations incorporelles en cours	328	965	762	532
Total	3 096	1 293	1 066	3 322
Immobilisations corporelles et en cours :				
Agencement installation construction	48			48
Installations générales et agencement aménagement	51	8	2	57
Matériel de bureau et informatique	202	4	3	203
Matériel de transport	30		30	
Total	331	12	5	308
Immobilisations financières :				
Titres de participations	8			8
Dépôt, cautionnement, prêt	5			5
Total	13			13

3.2. Tableau des amortissements :

(En milliers d'euros)	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles :				
Frais introduction en bourse	305		305	
Concession brevets licences	952	504		1 457
Fonds de commerce				
Total	1 257	504	305	1 457
Immobilisations corporelles et en cours :				
Agencement installation construction	10	3		13
Installations générales et agencement aménagement	31	10	2	39
Matériel de bureau et informatique	129	45	3	171
Matériel de transport	23	1	24	
Total	193	59	29	223

3.3 Tableau des provisions de l'actif circulant :

(En milliers d'euros)	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Provisions sur stock et encours	375			375
Provision sur comptes clients	8	21	8	21
Provision pour titres	6		6	
Total	389	21	14	396

Note 4. – Détail et échéance des créances.

(En milliers d'euros)	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Clients et comptes rattachés	1 564	1 564	0
Autres créances	629	629	0

Note 5. – Actions propres.

(En milliers d'euros)	2004	2005
Nombre d'actions propres détenues	8 705	9 841
Valeur globale d'achat	26	29
Valeur de réalisation au 31 décembre 2005	20	14

Mouvement de l'exercice : Achat de 1136 actions au prix unitaire de 2,27 €.

Note 6. – Capitaux propres.

(En milliers d'euros)	Capitaux propres au 31/12/2004	Affectation du résultat 2004			Résultat exercice	Autres mouvements	Capitaux propres au 31/12/2005
		Réserves	Report AN	Dividendes			
Capital social	408						408
Réserve légale	41						41
Réserves réglementées	0	0					
Autres réserves	904	265					1 169
Report AN	0						
Résultat net	265	-265			241		241
Provisions réglementées	0	0					
Total capitaux propres	1 618	0			241	0	1 859

Le capital social est composé de 1 360 000 Actions d'une valeur unitaire de 0,30 €, la répartition du capital est la suivante :

— Public : 5 % ;
— Dirigeants : 86% ;
— Autres : 9 %.

Note 7. – Etat des provisions.

(En milliers d'euros)	Provision N-1	DAP	RAP		Provision N
			Consommé	Non consommé	
Prud'hommes	30	70			100

Note 8. – Emprunts et dettes financières.

(En euros)	Moins de 1 an	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts bancaires et établissement de crédit	632 836	342 991		975 827
Subvention Anvar		80 000		80 000
Caution reçue		26 678		26 678

Note 9. – Détail et échéance des dettes.

(En milliers d'euros)	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Fournisseurs	913	913	
Dettes sociales	416	416	
Dettes fiscales	254	254	
Autres dettes	44	44	
Total	1 627	1 627	

Note 10. – Comptes de régularisations.

(En milliers d'euros)	2003	2004	2005
Produits constatés d'avance	7	65	31
Charges constatées d'avance	56	60	48
Produits à recevoir	1	21	4

Note 11. – Impôts sur les bénéfices.

(En milliers d'euros)	Résultat avant impôts	Impôts dus	Résultat net
Résultat courant	70	- 23	47
Résultat exceptionnel	- 44	15	- 29
Résultat net	- 26	- 215	241

Un crédit d'impôt recherche a été demandé au cours de l'exercice 2005. Il a généré une créance d'impôt de 215 k €.

Note 12. – Engagements hors bilan.

12.1. Crédit bail :

Postes du bilan (En euros)	Redevances payées		Redevances restant à payer			
	De l'exercice	Cumulées	Total	Jusqu'à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Matériel informatique (2)	66 030	66 030	171 678	79 236	92 442	
Véhicule (3)	9 715	17 811	30 765	9 715	21 050	

Total	217 949	899 918	1 413 806	229 499	746 340	437 966

(1) La valeur du bien acquis en crédit-bail est de 1 477 265 € HT.
Le crédit-bail a une durée de 15 ans.
Ce bien a été considéré comme amorti en 20 ans.

Année	Amortissement de l'exercice	Amortissement cumulé
2005	73 863	367 882

(2) Le crédit-bail a une durée de 3 ans.
(3) Le crédit bail a une duré de 5 ans.

12.2. Autres engagements hors bilan :

(En euros)	2003	2004	2005
Effets escomptés non échus	0	4 873	25 490
Mobilisation de créances commerciales notifiées	0	0	22 623
Nantissements (1)	7 088	634 916	491 795
Cautions solidaires	7 088	0	0
Autres cautions (2)	38 952	49 776	50 882

(1) Le nantissement 2005 pour un montant de 491 795 € est composé d'un emprunt de 750 k €, valeur restant due au 31 décembre 2005 : 491 795 €.
(2) Les autres cautions 2005 représentent des engagements pour signatures.

Note 13. – Entreprises liées.

Poste de bilan et du compte de résultat concernant les entreprises liées :

(En euros)	Bilan (Digitech)	Entreprises liées (AD2S)
Participations	762	0
Fournisseurs	34 816	75 296
Clients	75 296	34 816

Note 14. – Effectif moyen.

	2003	2004	2005
Cadres	40	43	31
Employés	17	20	14
Total	57	63	45

Note 15. – Rémunération de l'organe de direction.

Le montant des 5 personnes les mieux rémunérées s'est élevé pour l'exercice 2005 à 379 963 €.

Note 16. – Ventilation du produit d'exploitation par secteurs d'activités.

(En milliers d'euros)	2003	2004	2005
Licences	1 367	620	802
Etudes			
Prestations	1 482	1 321	1 244
Formations	1 150	1 730	1 650
Maintenance	905	855	1 041
Ventes de marchandises	531	840	1 564

Production immobilisée	1 050	1 053	531
Production stockée et reprise amortissements		589	- 571
Chiffre d'affaires divers et subventions		223	24
Total	6 485	7 231	6 286

Note 17. – Charges d'exploitation.

(En euros)	2003	2004	2005
Achat de marchandises	189 291	686 736	995 622
Achats de matière première et autres approvisionnements	414 465	57 397	75 181
Autres achats et charges externes	1 875 581	1 988 260	1 764 589
Impôts et taxes	94 326	114 323	87 983
Salaires et traitements	2 219 602	2 410 459	1 918 238
Charges sociales	809 619	899 725	672 222
Dotation aux amortissements et provisions	706 087	922 038	584 782
Autres charges	10 438	58 369	45 128
Total	6 319 409	7 137 307	6 143 743

Note 18. – Résultat financier.

(En euros)	2002	2003	2004	2005
Produit net sur cessions valeurs mobilières de placement	2 595	1 774	48	781
Reprise provisions pour dépréciation valeurs mobilières de placement			7 586	6 172
Intérêts des emprunts	- 24 750	- 56 522	- 65 854	- 79 327
Provisions dépréciation valeurs mobilières de placement			- 6 172	
Pertes de change			- 89	
Total	- 22 155	- 54 748	- 64 481	- 72 374

Note 19. – Résultat exceptionnel.

(En euros)	2003	2004	2005
Produit éléments d'actif cédé		4 181	8 425
Autres produits exceptionnels	2 975	26 884	23 287
Autres charges exceptionnelles	- 2 389	- 29 055	- 77
Valeur comptable des éléments cédés	- 1 704	- 7 024	- 6 093
Dotations exceptionnelles		- 30 000	70 000)
Total	- 1 118	- 35 014	- 48 458

Note 20. – Tableau des filiales et participations (en euros).

Titres de participation	Capital	Capitaux propres (2005)	Quote-part de capital détenu (%)	Valeur d'inventaire brute	Valeur d'inventaire nette	Prêts et avances consentis	Caution aval fournie	Chiffre d'affaires 2005	Résultat net 2005	Dividende encaissé 2004
AD2S	7 623	- 89 604	10 %	762	762	0	0	355 581	64 075	0

AD2S	2003	2004	2005
Chiffre d'affaires	450 446	421 946	355 581
Résultat d'exploitation	4 193	- 103 447	64 400
Résultat courant avant IS	6 852	- 104 026	64 075
Total bilan	378 589	285 905	270 789

Note 21. – Evénement postérieur.

Il n’y a pas d’événement postérieur significatif à la clôture.

0610008