PUBLICATIONS PÉRIODIQUES

SOCIÉTÉS COMMERCIALES ET INDUSTRIELLES (COMPTES ANNUELS)

DIGITECH

Societe anonyme au capital de 408 000 €.
Siege social : Avenue Fernand Sardou, ZAC de Saumaty, 13016 Marseille.
384 617 031 R.C.S. Marseille.
Documents comptables annuels

I. — Bilan au 31 décembre 2006.

(En euros.)

Actif	Note	2004	2005	2006
Total des immobilisations incorporelles (nettes)	3	1 839 028	1 865 744	1 841 038
Total des immobilisations corporelles (nettes)	3	138 446	84 004	55 189
Total des immobilisations financières (nettes)		13 607	13 637	9 028
Actif immobilisé		1 991 081	1 963 385	1 905 255
Stock et travaux en cours	3	1 290 851	332 466	301 214
Clients et comptes rattachés (Net)	4	1 116 351	1 543 123	1 646 465
Autres créances	4	370 239	628 521	724 246
Disponibilités et Valeur Mobilière de Placement (Nette)	5	275 733	186 823	206 514
Charges constatées d'avances	10	59 906	47 967	40 282
Actif circulant		3 113 079	2 738 900	2 918 721
Total actif		5 104 160	4 702 285	4 823 976

Passif	Note	2004	2005	2006
Capital				
Réserves légales				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
Capitaux Propres et autres fonds propres	6	1 650 539	1 859 297	2 009 836
Dont résultat		265 496	240 772	150 538
Provision risques et charges	7	30 000	100 000	
Dettes et emprunts financiers	8	1 277 519	1 116 102	1 160 601
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9	1 208 436	912 792	756 006
Dettes fiscales et sociales	9	852 957	669 879	827 173
Dettes diverses et produits constatés d'avance	10	84 710	44 215	70 360
Total des dettes		3 423 622	2 742 988	2 814 140
Total passif		5 104 161	4 702 285	4 823 976

II. — Comptes de résultat.

(En euros.)

	Note	31/12/04	31/12/05	31/12/06
Vente de marchandises		840 036	1 564 022	320 544
Production vendue (service)		4 705 616	4 737 712	4 000 754
Chiffre d'affaires net	15	5 545 653	6 301 734	4 321 299
Production stockée		265 850	-605 172	152 076
Production immobilisée		1 052 884	530 956	556 340
Autres produits		365 656	58 401	47 474
Total des produits d'exploitation		7 230 043	6 285 919	5 077 189
Achat de marchandises consommé		686 736	995 622	275 931
Autres approvisionnements		57 397	75 181	7 829
Autres achats et charges externes (1)		1 988 260	1 764 589	1 526 132
Impôts, taxes et versements assimilés		114 323	87 983	94 409
Salaires et traitements		2 410 459	1 918 238	1 788 922
Charges sociales		899 725	672 222	728 834
Dotations aux amortissements		922 038	584 782	620 375
Autres charges		58 369	45 128	31 151
Total des charges d'exploitation	16	7 137 307	6 143 743	5 073 583
Résultat d'exploitation		92 736	142 176	3 605
Résultat financier	17	-64 480	-72 375	-51 741
Résultat courant avant impôts		28 256	69 801	-48 135
Résultat exceptionnel	18	-35 014	-44 459	96 612
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	11	-272 254	-215 430	-102 062
Bénéfice net comptable		265 496	240 772	150 538

III. — Annexe au bilan et compte de resultat.

Note 1. – Fait marquant de l'exercice.

Néant.

Note 2. – Regles et methodes comptables.

Les Comptes sociaux sont établis en conformité avec le règlement n° 99-03 du Comité de réglementation Comptable.
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 3 à 5 ans, selon leur nature.
La Société a immobilisé des frais de R et D dans la mesure où ils répondent aux critères définis par les Règles Comptables à savoir :
– 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) appropriées 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 concourent à la création de logiciels. Dès lors que ce dernier est achevé, il est constaté en immobilisation incorporelle. Tant qu'il n'est pas achevé, il est comptabilisé en immobilisation en-cours.
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,	15 ans
Agencements, installation générale	3 à 7 ans

Matériel de bureau et informatique	2 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 selon la méthode soustractive afin de ne pas anticiper de marges.
Tous les contrats restent en travaux en-cours tant qu'ils n'ont pas été validés par les clients (« transfert de propriété ») pour ne pas anticiper la marge.
Pour les projets présentant un risque de non-facturation, une provision est constituée à due hauteur.
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.
Les valeurs mobilières de placement comprennent essentiellement des actions propres de DIGITECH détenues dans le cadre d'un contrat de régularisation du cours.
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.
Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2006, aucun engagement de cette nature n'a été recensé.
Chiffre d'affaires. — La comptabilisation du chiffre d'affaires répond aux critères suivants :
— Ventes de licences : la facturation est initiée à partir du moment où la validation technique a été acceptée par le client (PV de recette) faisant ainsi office de transfert de propriété.
— 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 (le chiffre d'affaires est ainsi constaté prorata temporis).
Intéressement des salariés. — Au titre de l'exercice 2006, 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 ou 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 2006.

Note 3. – Variation de l'actif immobilise.

3.1. Tableau des immobilisations brutes :

(En millers d'euros)	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles et en cours :				
Frais introduction en bourse				
Concession brevets licences	3 187	236		3 423
Fonds de commerce	38			38
Immobilisations incorporelles en cours (a)	98	555	236	417
Total	3 322	791	236	3 878
Immobilisations corporelles et en cours :				
Agencement installation construction	48			48
Install géné et agencement aménagmt	57			57
Matériel de bureau et informatique	203	1		204
Matériel de transport				
Total	308	1		309
Immobilisations financières				
Titres de participations	8			8
Dépôt, cautionnement, prêt	5		4	1
Total	13		4	9

(a) Les charges de recherche et développement activées au titre de l'exercice s'élèvent à 555 milliers d'euros.

3.2 Tableau des amortissements :

(En millers d'euros)	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais introduction en bourse				
Concession brevets licences	1 457	581		2 038
Fonds de commerce				
Total	1 457	581		2 038
Immobilisations corporelles et en cours				
Agencement installation construction	14	3		17
Install géné et agencement aménagmt	39	7		46
Matériel de bureau et informatique	171	19		190
Matériel de transport				
Total	224	29		253

3.3 Tableau des provisions de l'actif circulant :

(En millers d'euros)	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Provisions sur stock et encours	375			375
Provision sur comptes clients	21	9	21	9
Provision pour titres				
Total	396	9	21	384

La provision pour dépréciation des travaux en-cours de 375 K€ correspond à une affaire avec la Cote d'Ivoire bloquées depuis 2 exercices.

Note 4. – Detail et echeance des creances.

(En millers d'euros)	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Clients et comptes rattachés	1 656	1 656	0
Autres créances	724	724	0

Le poste « autres créances » correspond principalement à la créance sur l'état au titre du crédit d'impôt recherche mis en place sur la société et qui s'élève à 614 K€

Note 5. – Actions propres.

	2005	2006
Nombre d'actions propres détenues	9 841	11 548
Valeur globale d'achat	29 K€	31 K€
Valeur de réalisation au 31 décembre 2006	14 K€	25 K€

— Mouvement de l'exercice : Achat de 1 707 actions au prix unitaire de 1,59 €.

Note 6. – Capitaux propres.

(En millers d'euros)	CP au 31/12/2005	Affectation du résultat 2005			Résultat exercice	Autres mouvements	CP au 31/12/2006
		Réserves	Report AN	Dividendes			
Capital social	408						408
Réserve légale	41						41

Réserves réglementées		0					
Autres réserves	1 169	241					1 410
Report AN							
Résultat net	241	-241			151		151
Provisions réglementées		0					
Total capitaux propres	1 859	0			151	0	2 010

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 millers d'euros)	Provision N-1	Dap	Rap		Provision N
			Consommé	Non consommé	
Prud'hommes	100		100		0

Note 8. – Emprunts et dettes financieres.

(En millers d'euros)	Moins de 1 an	Entre 1 et 5 ans	Plus de 5 ans	Total
Emprunts bancaires et établissement de crédit	760	188		948
Subvention ANVAR		30	150	180
Caution reçue		30		30

Note 9. – Detail et echeance des dettes.

(En millers d'euros)	Montant brut	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Fournisseurs	756	756	
Dettes sociales	482	482	
Dettes fiscales	345	345	
Autres dettes	72	72	
Total	1 655	1 655	

Note 10. – Comptes de regularisations.

	2004	2005	2006
Produits constatés d'avance	65	31	51
Charges constatées d'avance	60	48	40
Factures non parvenues	54	22	180
Avoir à recevoir	0	0	2
Factures à établir	247	472	53
Avoir à établir	10	11	16

Les charges constatées d'avance et les produits constatés d'avance ne contiennent que des charges et produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Note 11. – Impôts sur les benefices.

(En millers d'euros)	Résultat avant impôts	Impôts dus	Résultat net
Résultat courant	-48	16	-32
Résultat exceptionnel	97	-32	65
Résultat net	48	102	151

Un crédit d'impôt recherche a été activé au cours de l'exercice 2006. Il a généré une créance d'impôt de 116 K€.

Note 12. – Engagements hors bilan.

12.1. Crédit bail :

Postes du bilan	Redevances payées		Redevances restant à payer			
	de l'exercice	cumulées	Total	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans
Terrain+Construction (a)	143	959	1 069	137	606	326
Matériel informatique (b)	45	45	189	65	124	
Véhicule (c)	10	28	16	10	6	
Total	198	1 032	1 274	212	736	326

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

Année	Amortissement de l'exercice	Amortissement cumulé
2006	74 K€	442 K€

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

12.2. Autres engagements hors bilan :

(En millers d'euros)	2004	2005	2006
Effets escomptés non échus	5	25	14
Mobilisation de créances commerciales notifiées	0	23	90
Nantissements (a)	635	492	343
Cautions solidaires	0	0	0
Autres cautions (b)	50	51	579

(a) Le nantissement 2006 pour un montant de 343 K€ est composé d'un emprunt de 750 K€ , Valeur restant due au 31.12.2006 : 343 K€.
(b) Les autres cautions 2006 représentent des engagements pour signatures

12.3. Le DIF. — Le capital DIF, arrêté au 31 décembre 2006, était de 963 heures.

12.4. Les engagement en matière de départ à la retraite. — Les engagements de retraite, au 31 décembre 2006, sont valorisés par la société SOGECAP pour un montant total de 94 483 €.
Au titre d'un contrat souscrit au près de SOGECAP, 22 340 € ont déjà été réglé.

Note 13. – Entreprises liees.

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

	Bilan (DIGITECH)	Entreprises liées (AD2S)
Participations	762	0

Fournisseurs	76 K€	78 K€
Clients	78 K€	76 K€

	Bilan (DIGITECH)	**Entreprises liées (DIGIMAG)**
Participations	7 K€	0
Fournisseurs	0	0
Clients	0	0

Note 14. – Effectif moyen.

	2004	**2005**	**2006**
Cadres	43	31	29
Employés	20	14	12
Total	63	45	41

Note 15. – Ventilation du chiffre d'affaires par secteurs d'activites.

(En millers d'euros)	**2004**	**2005**	**2006**
Licences	620	802	728
Etudes			
Prestations	1 321	1 244	960
Formations	1 730	1 650	1 068
Maintenance	855	1 041	1 244
Ventes de marchandises	840	1 564	321
Total	5 366	6 301	4 321

Note 16. – Charges d'exploitation.

	2004	**2005**	**2006**
Achat de marchandises	687	996	276
Achats de matière première et autres approvisions	57	75	8
Autres achats et charges externes	1 988	1 764	1 526
Impôts et taxes	114	88	94
Salaires et traitements	2 410	1 918	1 789
Charges sociales	900	672	729
Dotation aux amortissements et provisions	922	585	620
Autres charges	58	45	31
Total	7 137	6 144	5 074

Note 17. – Résultat financier.

(En millers d'euros)	**2004**	**2005**	**2006**
Produit net sur cessions Valeur Mobilière de Placement		1	1
Reprise Provisions pour dépréciation Valeur Mobilière de Placement	8	6	0
Intérêts des emprunts	-66	-79	-52

Provisions dépréciation valeur mobilière de placement	-6		
Pertes de change			0
Total	-64	-72	-52

Note 18 - Résultat exceptionnel.

(En millers d'euros)	2004	2005	2006
Pdt éléments d'actif cédé	4	9	0
Autres produits exceptionnels	27	23	2
Reprise sur provisions et transferts de charges			100
Autres charges exceptionnelles	-29		-5
Valeur comptable des éléments cédés	-7	-6	0
Dotations exceptionnelles	-30	-70	0
Total	-35	-44	97

Note 19. – Tableau des filiales et participations.

(En euros.)

Titres de participation	Capital	Capitaux propres (2006)	QP de capital détenu (%)	Valeur d'inventaire brute	Valeur d'inventaire nette	Prêts et avances consentis	Caution aval fournie	Ca 2006	Résultat net 2006	Dividende encaissé 2006
AD2S	7 623	-44 223	10 %	762	762	0	0	216 455	-9 328	0

AD2S	2004	2005	2006
Ca	421 946	355 581	216 455
Résultat d'exploitation	-103 447	64 400	-7 432
Résultat courant avant IS	-104 026	64 075	-7 753
Total bilan	285 905	270 789	311 473

Note 20. – Evenement posterieur.

Il n'y a pas d'événement postérieur à la clôture pouvant avoir une incidence sur les comptes clos le 31 décembre 2006.

0708023