PUBLICATIONS PÉRIODIQUES

SOCIÉTÉS COMMERCIALES ET INDUSTRIELLES (COMPTES ANNUELS)

DIGITECH

Société 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

I. — Bilan.

(En milliers d'euros.)

Actif	Note	2005	2006	2007
Total des immobilisations incorporelles (nettes)	*3*	1 865 744	1 841 038	1 625 585
Total des immobilisations corporelles (nettes)	*3*	84 004	55 189	72 888
Total des immobilisations financières (nettes)		13 637	9 028	7 910
Actif immobilisé		1 963 385	1 905 255	1 706 383
Stock et travaux en cours	*3*	332 466	301 214	435 926
Clients et comptes rattachés (net)	*4*	1 543 123	1 646 465	1 135 699
Autres créances	*4*	628 521	724 246	747 287
Disponibilités et VMP (nette)	*5*	186 823	206 514	202 388
Charges constatées d'avances	*10*	47 967	40 282	93 587
Actif circulant		2 738 900	2 918 721	2 614 887
Total actif		4 702 285	4 823 976	4 321 270

Passif	Note	2005	2006	2007
Capitaux propres et autres fonds propres	*6*	1 859 297	2 009 836	1 105 433
Dont résultat		240 772	150 538	-904 403
Provision risques et charges	*7*	100 000		130 206
Dettes et emprunts financiers	*8*	1 116 102	1 160 601	1 286 721
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	*9*	912 792	756 006	718 701
Dettes fiscales et sociales	*9*	669 879	827 173	815 262
Dettes diverses et produits constatés d'avance	*10*	44 215	70 360	264 946
Total des dettes		2 742 988	2 814 140	3 215 836
Total passif		4 702 285	4 823 976	4 321 269

II. — Comptes de résultat.

(En milliers d'euros.)

	Note	31/12/2005	31/12/2006	31/12/2007
Vente de marchandises		1 564 022	320 544	146 231
Production vendue (service)		4 737 712	4 000 754	3 546 904
Chiffre d'affaires net	*15*	6 301 734	4 321 299	3 693 135
Production stockée		-605 172	152 076	-240 288
Production immobilisée		530 956	556 340	313 014

Autres produits		58 401	47 474	421 151
Total des produits d'exploitation		6 285 919	5 077 189	4 187 012
Achat de marchandises consommé		995 622	275 931	136 954
Autres approvisionnements		75 181	7 829	
Autres achats et charges externes (1)		1 764 589	1 526 132	1 432 742
Impôts, taxes et versements assimilés		87 983	94 409	131 492
Salaires et traitements		1 918 238	1 788 922	1 849 424
Charges sociales		672 222	728 834	841 477
Dotations aux amortissements		584 782	620 375	580 589
Autres charges		45 128	31 151	9 995
Total des charges d'exploitation	*16*	6 143 743	5 073 583	4 982 673
Résultat d'exploitation		142 176	3 605	-795 663
Résultat financier	*17*	-72 375	-51 741	-61 507
Résultat courant avant impôts		69 801	-48 135	-857 170
Résultat exceptionnel	*18*	-44 459	96 612	-86986
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	*11*	-215 430	-102 062	-39 753
Bénéfice net comptable		240 772	150 538	-904 403

III. — Annexe au bilan et compte de résultat.

Note 1. Fait marquant de l'exercice. — Néant.

Note 2. Règles et méthodes 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 fait 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.

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 2007, 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 retrait 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 2007.

Note 3. Variation de l'actif immobilise.

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				
Concession brevets licences	3 423	2		3 425
Fonds de commerce	38			38
Immobilisations incorporelles en cours (a)	417	313		730
Total	3 878	315		4 193
Immobilisations corporelles et en cours :				
Agencement installation construction	48			48
Install gêné et agencement aménagent	57	24		81
Matériel de bureau et informatique	204	14	113	105
Matériel de transport				
Total	309	38	113	234
Immobilisations financières :				
Titres de participations	8		7	1
Dépôt, cautionnement, prêt	1	8	1	8
Total	9	8	8	9

(a) Les charges de recherche et développement activées au titre de l'exercice s'élèvent à 313 K€.

3.2. Tableau des amortissements (en milliers d'euros) :

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice

Immobilisations incorporelles :				
Frais introduction en bourse				
Concession brevets licences	2 038	531		2 569
Fonds de commerce				
Total	2 038	531		2 569
Immobilisations corporelles et en cours :				
Agencement installation construction	17	3		20
Install gêné et agencement aménagent	47	7		53
Matériel de bureau et informatique	190	9	113	86
Matériel de transport				
Total	254	19	113	160

3.3. Tableau des provisions inscrites au bilan (en milliers d'euros) :

	Début exercice	Augmentation	Diminution	Fin exercice
Provisions sur stock et encours	375		375	
Provision sur comptes clients	9	29		38
Provision pour titres		1		1
Autre provisions		18		18
Total	384	48	375	57

La provision pour dépréciation des travaux en-cours de 375 K€ correspond à une affaire avec la Côte d'Ivoire bloquées depuis 2 exercices. Cette provision ne sera jamais facturée au client final, elle a donc fait l'objet d'une annulation sur l'exercice 2007.

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	1 175	1 175	0
Autres créances	747	747	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 637 K€ :

CIR 2004	284 K€
CIR 2005	197 K€
CIR 2006	116 K€
CIR 2007	40 K€

Note 5. Actions propres :

	2006	2007
Nombre d'actions propres détenues	11 548	11 548
Valeur globale d'achat	31 K€	31 K€
Valeur de réalisation au 31/12/2007	25 K€	14 K€
Dépréciation comptabilisée		18 K€

— Mouvement de l'exercice : Néant.
— Autre titre de l'exercice 2007, les actions propres ont été dépréciées à hauteur de 18 K€.

Note 6. Capitaux propres (en milliers d'euros) :

	CP au 31/12/2006	Affectation du résultat 2006			Résultat exercice	Autres mouvements	CP au 31/12/2007
		Réserves	Report AN	Dividendes			

Capital social	408						408
Réserve légale	41						41
Réserves réglementées		0					
Autres réserves	1 410	151					1 561
Report AN							
Résultat net	151	-151			-904		-904
Provisions réglementées		0					
Total capitaux propres	2 010	0			-904	0	1 106

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 pour risques et charges (en milliers d'euros) :

	Provision	**DAP**	**RAP**		**Provision**
	N-1		**Consommé**	**Non consommé**	**N**
Prud'hommes					117
Litiges clients					13

Note 8. Emprunts et dettes financières (en milliers d'euros) :

	Moins de 1 an	**Entre 1 et 5 ans**	**Plus de 5 ans**	**Total**
Emprunts bancaires et établissement de crédit	1 034	27		1 061
Subvention ANVAR		30	150	180
Caution reçue		34		34

Note 9. Détail et échéance des dettes (en milliers d'euros) :

	Montant brut	**Moins de 1 an**	**Plus de 1 an**
Fournisseurs	719	719	
Dettes sociales	561	561	
Dettes fiscales	254	254	
Autres dettes (*)	275	275	
Total	1 809	1 809	

(*) Le poste « Autres dettes » comprend des produits constatés d'avance s'élevant à 248 K€.

Note 10. Comptes de régularisations (en milliers d'euros) :

	2005	**2006**	**2007**
Produits constatés d'avance	31	51	248
Charges constatées d'avance	48	40	93
Factures non parvenues (*)	22	180	69
Avoir à recevoir (*)	0	2	10
Factures à établir (*)	472	53	112
Avoir à établir (*)	11	16	7

(*) Valeur en TTC.

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 bénéfices (en milliers d'euros) :

	Résultat avant impôts	Impôts dus	Résultat net
Résultat courant	-857	-36	-821
Résultat exceptionnel	-87	-4	-83
Résultat net	-944	-40	-904

Un crédit d'impôt recherche a été activé au cours de l'exercice 2007. Il a généré une créance d'impôt de 40 K€.

Note 12. Engagements hors bilan (en milliers d'euros).

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)	137	1 095	931	132	579	220
Matériel informatique (b)	57	57	51	42	9	
Véhicule (c)	10	37	6	6		
Total	204	1 189	988	180	588	220

(a) La valeur du bien acquis en crédit-bail est de 1 477 K€ 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
2007	74 K€	516 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 milliers d'euros) :

	2005	2006	2007
Effets escomptés non échus	25	14	10
Mobilisation de créances commerciales notifiées	23	90	106
Nantissements (a)	492	343	188
Cautions solidaires	0	0	0
Autres cautions (b)	51	579	39
Crédit de mobilisation de créances professionnelles	349	363	386

(a) Le nantissement 2007 pour un montant de 188 K€ est composé d'un emprunt de 750 K€, valeur restant due au 31/12/2007 : 188 K€.
(b) Les autres cautions 2007 représentent des engagements pour signatures.

12.3. Le DIF. — Le capital DIF, arrêté au 31/12/2007, était de 940 heures.

12.4. Les engagement en matière de départ à la retraite. — Les engagements de retraite, au 31 décembre 2007, sont valorisés par la société SOGECAP pour un montant total de 52 K€.
Au titre d'un contrat souscrit au près de SOGECAP, 22 340 € ont déjà été réglé.

Note 13. Entreprises liées.

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

	Bilan (DIGITECH)	Entreprises liées (AD2S)
Participations	762 K€	0
Fournisseurs	76 K€	166 K€
Clients	166 K€	76 K€

Note 14. Effectif moyen :

	2005	2006	2007
Cadres	31	29	25
Employés	14	12	17
Total	45	41	42

Note 15. Ventilation du chiffre d'affaires par secteurs d'activités (en milliers d'euros) :

	2005	2006	2007
Licences	802	728	767
Prestations	1 244	960	623
Formations	1 650	1 068	935
Maintenance	1 041	1 244	1 222
Ventes de marchandises	1 564	321	146
Total	6 301	4 321	3 693

Note 16. Charges d'exploitation (en milliers d'euros) :

	2005	2006	2007
Achat de marchandises	996	276	137
Achats de matière première et autres approv.	75	8	
Autres achats et charges externes	1 764	1 526	1 433
Impôts et taxes	88	94	131
Salaires et traitements	1 918	1 789	1 849
Charges sociales	672	729	841
Dotation aux amortissements et provisions	585	620	581
Autres charges	45	31	10
Total	6 144	5 074	4 982

Note 17. Résultat financier (en milliers d'euros) :

	2005	2006	2007
Produit net sur cessions VMP	1	1	
Reprise prov. pour dépréciation VMP	6		
Intérêts et charges	-79	-52	-44
Prov. dépréciation VMP			-17
Pertes de change			
Total	-72	-52	-61

Note 18. Résultat exceptionnel (en milliers d'euros) :

	2005	2006	2007
Pdt éléments d'actif cédé	9	0	
Autres produits exceptionnels	23	2	43
Reprise sur provisions et transferts de charges		100	
Autres charges exceptionnelles		-5	
Valeur comptable des éléments cédés	-6	0	
Dotations exceptionnelles	-70	0	-130
Total	-44	97	-87

Note 19. Tableau des filiales et participations (en milliers d'euros) :

Titres de participation	Capital	Capitaux propres 2007	QP de capital détenu (%)	Valeur d'inventaire brute	Valeur d'inventaire nette	Prêts et avances consentis	Caution aval fournie	CA 2007	Résultat net 2007	Dividende encaissé 2007
AD2S	7 623	-23 730	10%	762	0	0	0	60 003	11 493	0

AD2S	2005	2006	2007
CA	355 581	216 455	60 003
Résultat d'exploitation	64 400	-7 432	13 144
Résultat courant avant IS	64 075	-7 753	13 068
Total bilan	270 789	311 473	220 133

Note 20. Evénement postérieur.

Il n'y a pas d'événement postérieur à la clôture pouvant avoir une incidence sur les comptes clos le 31 décembre 2007.

0806674