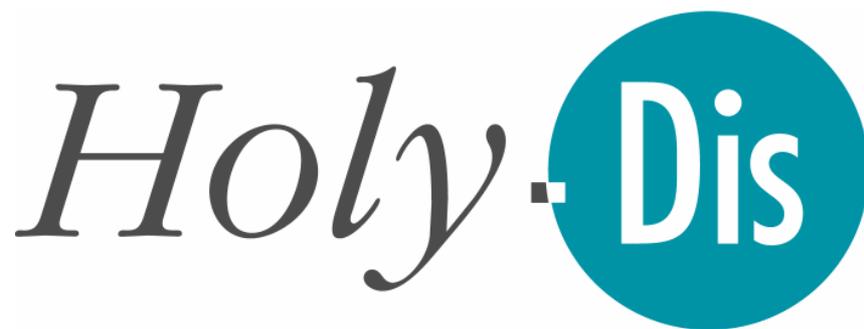


# COMPTES ANNUELS HOLY-DIS SA

EXERCICE 2006-2007



# COMPTES ANNUELS HOLY-DIS SA

## SOMMAIRE

<b>BILAN</b> .....	<b>4-5</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b> .....	<b>6-7</b>
<b>ANNEXE COMPTABLE</b> .....	<b>8-22</b>
<b>1-Faits caractéristiques de l'exercice</b> .....	<b>8</b>
<b>2-Règles et méthodes comptables</b> .....	<b>8-11</b>
<b>2.1 Immobilisations incorporelles</b> .....	<b>8-9</b>
2.1.1 <i>Frais de Recherche et Développement</i> .....	8
2.1.2 <i>Concessions, brevets et licences</i> .....	9
2.1.3 <i>Logiciels</i> .....	9
<b>2.2 Immobilisations corporelles</b> .....	<b>9</b>
<b>2.3 Immobilisations financières</b> .....	<b>9</b>
<b>2.4 Stocks</b> .....	<b>9</b>
<b>2.5 Reconnaissance du revenu</b> .....	<b>9-10</b>
<b>2.6 Valeurs mobilières de placement</b> .....	<b>10</b>
<b>2.7 Créances</b> .....	<b>10</b>
<b>2.8 Notion de résultat courant et résultat exceptionnel</b> .....	<b>10</b>
<b>2.9 Opérations sur devises</b> .....	<b>10</b>
<b>2.10 Rémunération des dirigeants</b> .....	<b>11</b>
<b>2.11 Provisions inscrites au passif</b> .....	<b>11</b>
<b>2.12 Indemnités de départ à la retraite</b> .....	<b>11</b>
<b>2.13 Droits individuels à la formation</b> .....	<b>11</b>
<b>3-Notes sur le Bilan</b> .....	<b>12-17</b>
<b>3.1 Immobilisations incorporelles</b> .....	<b>12</b>
<b>3.2 Immobilisations corporelles</b> .....	<b>12</b>

3.3 <u>Immobilisations financières</u> .....	13
3.4 <u>Stock de marchandises</u> .....	13
3.5 <u>Créances clients</u> .....	13
3.6 <u>Autres créances</u> .....	13-14
3.7 <u>Fournisseurs et rattachés</u> .....	14
3.8 <u>Dettes fiscales et sociales</u> .....	14
3.9 <u>Autres dettes</u> .....	14
3.10 <u>Produits à recevoir</u> .....	14
3.11 <u>Charges à payer</u> .....	15
3.12 <u>Comptes de régularisation passif</u> .....	15
3.13 <u>Comptes de régularisation actif</u> .....	15
3.14 <u>Valeurs mobilières de placement, trésorerie</u> .....	15
3.15 <u>Provisions inscrites au Bilan</u> .....	16
3.16 <u>Capitaux propres</u> .....	16
3.17 <u>Comptes consolidés</u> .....	17
3.18 <u>Avances allouées aux membres des organes de direction</u> .....	17
<b>4-Notes sur le compte de résultat</b> .....	<b>18-19</b>
4.1 <u>Chiffre d’Affaires</u> .....	18
4.2 <u>Analyse du résultat financier</u> .....	18
4.3 <u>Analyse du résultat exceptionnel</u> .....	18
4.4 <u>Allègement de la charge fiscale future</u> .....	19
<b>5-Autres informations</b> .....	<b>20</b>
5.1 <u>Engagements donnés hors Bilan</u> .....	20
5.2 <u>Dettes garanties par des sûretés réelles</u> .....	20
5.3 <u>Effectif</u> .....	20
5.4 <u>Liste des filiales et des participations</u> .....	20
<b>Informations concernant les entreprises liées</b> .....	<b>21</b>
<b>Tableau des flux de trésorerie</b> .....	<b>22</b>

## ACTIF

	2006-2007			2005-2006
	Brut	Amort/prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	1 393 937	404 698	989 239	905 463
Concessions, brevets, licences, logiciels	343 157	164 655	178 502	233 015
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	65 913	51 519	14 395	20 905
Instal. techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	199 341	158 388	40 953	63 285
Immobilisations corporelles en cours	0		0	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	313 675	313 660	15	15
Créances rattachées à des participations	0		0	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	21 068		21 068	19 739
	<b>2 337 091</b>	<b>1 092 919</b>	<b>1 244 172</b>	<b>1 242 421</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 860	134	12 726	11 902
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	13 475		13 475	29 900
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 688 083	280 958	1 407 125	2 126 592
Autres créances	558 575	3 750	554 825	484 644
Capital souscrit - appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	556 710	2 979	553 731	304 005
Instruments de trésorerie				
<b>Disponibilités</b>	181 974		181 974	390 054
Charges constatées d'avance	41 578		41 578	42 511
	<b>3 053 255</b>	<b>287 820</b>	<b>2 765 434</b>	<b>3 389 607</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 390 346</b>	<b>1 380 739</b>	<b>4 009 607</b>	<b>4 632 028</b>

## PASSIF

	2006-2007	2005-2006
	Net	Net
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital (dont versé : 501 342 )	501 342	501 342
Primes d'émission, de fusion, d'apport	897 840	897 840
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
- Réserves :		
- Réserve légale	15 870	15 870
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres Réserves		
Report à nouveau	-8 170	-401 882
Résultat de l'exercice	49 684	393 712
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	<b>1 456 566</b>	<b>1 406 882</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	0	243 529
Provisions pour charges	0	0
	<b>0</b>	<b>243 529</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'ets. de crédit	0	1 453
Emprunts et dettes financières		
Avances et acomptes reçus sur commandes	96 820	213 661
Fournisseurs et comptes rattachés	434 018	570 679
Dettes fiscales et sociales	1 041 060	1 278 646
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	25 336	27 228
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	955 808	889 950
	<b>2 553 041</b>	<b>2 981 617</b>
Ecarts de conversion Passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 009 607</b>	<b>4 632 028</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	2006-2007	2005-2006
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises	182 267	264 562
Licences	1 118 412	1 177 992
Prestations	1 281 199	1 760 216
Maintenance	1 703 919	1 524 411
Frais	177 304	155 301
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 463 102</b>	<b>4 882 482</b>
Production stockée		
Production immobilisée	411 317	836 622
Produits nets partiels sur opérations à long terme		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transfert de charges	477 434	223 084
Autres produits	8 990	1 568
	<b>5 360 842</b>	<b>5 943 756</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	30 815	86 703
Variation de stocks	208	9 231
Achat de matières premières et autres approv.	0	0
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 436 474	1 907 979
Impôts, taxes et versements assimilés	118 212	202 661
Salaires et traitements	2 262 053	2 155 482
Charges sociales	952 799	945 880
Dotations aux amortissements et provisions :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	421 278	161 728
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions	59 490	35 916
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	0	16 999
Autres charges	88 920	22 208
	<b>5 370 248</b>	<b>5 544 786</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9 405</b>	<b>398 970</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 195	1 976
Reprises sur provisions et tranfert de charges		
Différences positives de change	13	48
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 043	10 906
	<b>17 251</b>	<b>12 931</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	6 846	15 175
Intérêts et charges assimilées	7	1 407
Différences négatives de change	0	1
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>6 853</b>	<b>16 583</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>10 399</b>	<b>-3 652</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>994</b>	<b>395 318</b>

**COMPTE DE RESULTAT (Suite)**

	2006-2007	2005-2006
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	0	7 937
Sur opérations en capital	1	8 950
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>1</b>	<b>16 887</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	2 422	41 204
Sur opérations en capital	0	1 641
Dotations aux amortissements et aux provisions		
	<b>2 422</b>	<b>42 845</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 421</b>	<b>-25 958</b>
Participation des salariés aux résultats		
Crédit d'impôt	-51 112	-24 352
<b>Total des produits</b>	<b>5 378 094</b>	<b>5 973 574</b>
<b>Total des charges</b>	<b>5 328 410</b>	<b>5 579 862</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>49 684</b>	<b>393 712</b>

# ANNEXE COMPTABLE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2007 dont le total est de 4 009 607 et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 49 684 euros.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## 1-Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

## 2-Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2007 sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement 99-03 du Comité de la Réglementation Comptable relatif au Plan Comptable Général 1999 et aux principes fondamentaux (prudence, permanence des méthodes, indépendance des exercices et continuité de l'activité).

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués selon la méthode des coûts historiques.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2006 au 30 juin 2007.

### 2.1 Immobilisations incorporelles

#### 2.1.1 *Frais de recherche et développement*

Les frais de recherche, relatifs aux phases d'analyse préalable, sont comptabilisés directement en charges de l'exercice.

Les frais de développement sont pour l'essentiel constitués des charges du personnel affectées au développement des logiciels existants ( Planexa ), des nouveaux logiciels ( Timesquare ) et de moteurs de calcul correspondant aux phases d'analyse organique, programmation, tests, jeux d'essais et documentation du logiciel.

En application du règlement CRC 2004-06, les coûts de développement sont comptabilisés à l'actif puisqu'ils se rapportent à des projets nettement individualisés, ayant de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale ou de viabilité économique pour les projets de développement pluriannuels. Ceci implique de respecter l'ensemble des critères suivants :

- la faisabilité technique nécessaire à l'achèvement de l'immobilisation en vue de sa mise en service ou de sa vente
- l'intention d'achever l'immobilisation incorporelle et de l'utiliser ou de la vendre
- la capacité à utiliser ou à vendre l'immobilisation incorporelle
- la façon dont l'immobilisation incorporelle générera des avantages économiques futurs probables
- la disponibilité de ressources (techniques, financières et autres) appropriées pour achever le développement et utiliser ou vendre l'immobilisation incorporelle
- la capacité à évaluer de façon fiable les dépenses attribuables à l'immobilisation incorporelle au cours de son développement.

Les coûts de développement ne respectant pas ces critères sont constatés en charge.

L'amortissement des coûts de développement activables est réalisé linéairement sur la durée d'utilité (soit 3 ans), à compter de la date de fin des projets.

### 2.1.2 Concessions, brevets et licences

Les concessions, brevets et licences acquises sont comptabilisés au cout d'acquisitions et amorties linéairement sur 10 ans

### 2.1.3 Logiciels

Il s'agit des logiciels acquis qui sont valorisés au coût d'acquisition et, amortis sur une durée comprise entre 1 et 5 ans.

## 2.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements sont calculés sur la durée normale de vie des biens selon les modes et les durées suivants :

Nature	Mode	Durée
Installations générales, Agencements et Aménagements divers	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau et Informatique	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

## 2.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés comptabilisés à leur valeur d'origine.

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition hors frais accessoires. Ils font l'objet d'une évaluation à chaque fin d'exercice, tenant compte des prévisions de résultat. Lorsque cette valeur est inférieure à la valeur d'origine, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

## 2.4 Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour, ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 2.5 Reconnaissance du revenu

La constatation des revenus est fonction de la nature du produit et du contrat conclu avec le client.

- **Ventes de logiciels et de matériels**

La vente de logiciels est comptabilisée dès l'accord sur la chose et le prix (date de transfert de propriété).

- **Ventes de prestations de services**

La vente de prestations de service est comptabilisée dès sa réalisation chez le client.

La vente de matériels est comptabilisée dès la livraison du bien chez le client.

La vente de maintenance est facturée annuellement du 1er janvier au 31 décembre, et est proratisée dans les comptes en fonction du principe d'indépendance des exercices.

- **Contrats à exécution successive**

Les prestations rendues et non facturées à la date de clôture des comptes sur les contrats de maintenance à exécution successive sont enregistrées en factures à établir.

- **Contrats dont la réalisation se poursuit au-delà de la date de clôture**

Les contrats à long terme traités à forfait, et dont l'exécution se poursuit sur plus d'un exercice, sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement lorsque les éléments suivants sont réunis :

- le montant du contrat peut être évalué de façon fiable,
- le pourcentage d'avancement du projet peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêt des comptes
- les temps d'étude et les coûts peuvent être identifiés de façon fiable.

Dans cette méthode, les produits correspondant au contrat sont pris en compte en fonction du pourcentage estimé d'avancement du projet à la date de l'arrêt des comptes.

Toutefois, lorsque le montant des coûts prévisibles pour l'achèvement d'un contrat, risque de faire apparaître une perte à terminaison, une provision pour risque est constituée en fonction de la perte probable à la clôture de l'exercice.

## 2.6 Valeurs mobilières de placement

La valeur brute est comptabilisée selon la méthode des coûts historiques et est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire (valeur du marché) est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 2.7 Créances

Les dettes et créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'un actif est inférieure à sa valeur comptable.

En particulier, pour l'appréciation de la valeur d'inventaire des postes clients, les soldes dus à la clôture font l'objet d'un examen individuel et les provisions nécessaires sont constatées s'il apparaît un risque de non-récupération.

## 2.8 Notion de résultat courant et résultat exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires même exceptionnels par leur fréquence ou leur montant sont compris dans le résultat courant. Seuls les éléments ne se rapportant pas aux activités ordinaires de l'entreprise ont été comptabilisés dans le résultat exceptionnel.

## 2.9 Opérations en devises

En cours d'exercice, les transactions en devises sont enregistrées pour leur contre-valeur en euros à la date d'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises hors zone euros figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. Les pertes latentes de change font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

## 2.10 Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction ne sont pas communiqués car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.

## 2.11 Provisions inscrites au passif

Les provisions inscrites au passif remplissent les critères exigés par le règlement CRC 2000-06 sur les passifs. Les risques font l'objet d'une revue par la Direction Générale et sont provisionnés au cas par cas, en fonction de l'estimation de sorties de ressources probable.

## 2.12 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont conformes aux obligations légales et réglementaires en la matière en France. Ils ne font pas l'objet d'une comptabilisation et figurent en engagement hors bilan.

Compte tenu des hypothèses retenues ci-dessous, le montant total des engagements au 30 juin 2007 s'élèvent à 90 348 euros.

- **Paramètres économiques**

Taux de croissance des salaires : 1.84 %

Taux d'actualisation : 2.3%

Taux de rotation : selon table dégressive

Age de départ : 65 ans

- **Paramètres techniques**

Table de mortalité : table réglementaire TF 00-02 et TH 00-02

Méthode de calcul : Méthode prospective

Convention collective : Bureau d'études techniques, cabinets d'ingénieurs-conseils, sociétés de conseil

- **Paramètres sociaux**

<i>Catégorie</i>	<i>Nombre</i>	<i>Age moyen</i>	<i>Ancienneté moyenne</i>	<i>Salaire annuel moyen</i>
Cadres	36	37,42	5,12	35 903
ETAM	16	33,7	4,04	22 784
Autres	5	27,74	2,08	35 543
<b>Total ou moyenne</b>	<b>57</b>	<b>35,53</b>	<b>4,55</b>	<b>32 189</b>

## 2.13 Droits individuels à la formation

La loi n° 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie et au dialogue social modifiant les articles L933-1 à L933-6 du code du travail, ouvre pour les salariés bénéficiant d'un contrat de travail à durée indéterminée de droit privé, un droit individuel à formation d'une durée de 20 heures minimum par an, cumulable sur une période de six ans (plafonné à 120 heures).

Ces droits acquis par l'ensemble des salariés présents au 30 juin 2007 sont pour 48 salariés ayant plus d'un an d'ancienneté de 2 082 heures.

Aucune demande à ce titre n'ayant été formulée, aucune provision n'a été comptabilisée.

### 3-Notes sur le Bilan

#### 3.1. Immobilisations incorporelles

Les variations de l'exercice s'analysent comme suit :

<b>Valeurs brutes €</b>	<b>1-juil.-06</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions / Virements</b>	<b>30-juin-07</b>
Frais de développement	1 129 651	411 317	147 031	1 393 937
Autres immobilisations incorporelles	382 628	1 642	41 113	343 157
<b>Total</b>	<b>1 512 280</b>	<b>412 958</b>	<b>188 144</b>	<b>1 737 094</b>

<b>Amortissements</b>	<b>1-juil.-06</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30-juin-07</b>
Frais de développement	224 189	327 540	147 031	404 698
Autres immobilisations incorporelles	149 613	56 155	41 113	164 655
<b>Total</b>	<b>373 802</b>	<b>383 695</b>	<b>188 144</b>	<b>569 353</b>

<b>Valeurs nettes €</b>	<b>1 138 478</b>			<b>1 167 741</b>
-------------------------	------------------	--	--	------------------

Le montant des frais de recherche retenus pour le calcul du crédit d'impôt recherche au titre de l'année civile 2006 s'est élevé à 207 192 euros.

Les frais de développement 2002-2003 entièrement amortis ont été sortis de l'actif pour un montant de 147 031 euros au 1<sup>er</sup> juillet 2006.

#### 3.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations liées aux constructions sont représentées par les agencements du siège social.

Les immobilisations corporelles sont essentiellement constituées de matériel informatique et de mobilier de bureaux.

<b>Valeurs brutes €</b>	<b>1-juil.-06</b>	<b>Acquisitions</b>	<b>Cessions/ Virements</b>	<b>30-juin-07</b>
Installations, agencements, aménagements.	65 913			65 913
Installations techniques, mat et out. industriels	38 450			38 450
Matériel de transport	12 000			12 000
Matériel de bureau, mobilier	158 626	8 741	18 476	148 891
<b>Total</b>	<b>274 989</b>	<b>8 741</b>	<b>18 476</b>	<b>265 254</b>

<b>Amortissements</b>	<b>1-juil.-06</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>30-juin-07</b>
Installations, agencements, aménagements.	45 009	6 510		51 519
Installations techniques, mat et out industriels	12 973	3 093		16 066
Matériel de transport	4 655	4 000		8 655
Matériel de bureau, mobilier	128 164	23 979	18 476	133 667
<b>Total</b>	<b>190 800</b>	<b>37 583</b>	<b>18 476</b>	<b>209 907</b>

<b>Valeur nettes €</b>	<b>84 189</b>			<b>55 348</b>
------------------------	---------------	--	--	---------------

### 3.3. Immobilisations financières

Valeurs brutes €	1-juil.-06	Acquisitions	Cessions /Virements	30-juin-07
Participations	309 808	3 867		313 675
Dépôts de garantie versés	19 739	1 700	370	21 068
<b>Total</b>	<b>329 546</b>	<b>5 567</b>	<b>370</b>	<b>334 743</b>

Les participations concernent la société Logedis (100%) et une participation de 5 % dans les sociétés civiles MDH et MDH3, propriétaires des locaux d'exploitation. L'augmentation provient du règlement durant l'exercice des 35 titres restants à payer de la société Logedis.

Les titres Logedis sont provisionnés à 100% en raison de la situation nette négative de la société au 30 juin 2007. Les perspectives de croissance et le niveau d'activité attendu de la société montrent qu'il n'y a pas lieu de comptabiliser de provision complémentaire.

Les «Autres immobilisations financières» représentent des dépôts de garantie versés aux bailleurs du siège social et à des fournisseurs.

### 3.4 Stocks

Les stocks font l'objet d'un inventaire périodique. Les stocks de marchandises correspondent aux ventes connexes aux prestations d'implantation de logiciels et s'analysent comme suit :

Mouvement de l'exercice	1-juil.-06	Variation	30-juin-07
Stocks de marchandises (Valeur brute)	13 068	-3 835	9 233
Stocks de fournitures (Valeur brute)	0	3 627	3 627
<b>Total</b>	<b>13 068</b>	<b>-208</b>	<b>12 860</b>

### 3.5 Créances clients

€	30-juin-07	30-juin-06
Clients	1 130 948	1 442 386
Clients douteux	325 515	491 236
Factures à établir	231 620	587 502
<b>Total (valeur brute)</b>	<b>1 688 083</b>	<b>2 521 124</b>
Provisions pour dépréciation	-280 958	-394 532
<b>Total (valeur nette)</b>	<b>1 407 125</b>	<b>2 126 592</b>

Toutes les créances clients ont une échéance à moins d'un an.

### 3.6. Autres créances

Les autres créances se répartissent de la façon suivante:

€	30-juin-07	30-juin-06
Personnel avances et acomptes	6 900	7 101
Crédit impôt recherche	139 138	85 959
Taxe sur la valeur ajoutée	65 687	233 691
Compte courant Holy-Dis SA	238 659	
Débiteurs divers	104 441	157 893
<b>Total</b>	<b>554 825</b>	<b>484 644</b>

Les débiteurs divers correspondent principalement à l'avance sur frais du Président Directeur Général s'élevant à 70 071 euros au 30/06/07 contre 41 819 euros au 30/06/06.

Toutes les autres créances ont une échéance à moins d'un an à l'exception de la créance pour Crédit d'Impôt recherche.

### 3.7 Fournisseurs et rattachés

€	30-juin-07	30-juin-06
Fournisseurs	324 827	487 635
Factures non parvenues Fournisseur	109 191	83 044
<b>Total</b>	<b>434 018</b>	<b>570 679</b>

Les factures non parvenues correspondent essentiellement à des factures d'honoraires.

Toutes les dettes fournisseurs ont une échéance à moins d'un an.

### 3.8 Dettes fiscales et sociales

€	30-juin-07	30-juin-06
<b>Dettes fiscales :</b>		
TVA	160 127	423 361
Etat, impôts sur les sociétés	0	0
Autres impôts et taxes	63 473	101 857
<b>Total</b>	<b>223 600</b>	<b>525 218</b>
<b>Dettes sociales :</b>		
Personnel et comptes rattachés	494 834	437 574
Sécurité sociales et autres organismes sociaux	322 626	315 855
<b>Total</b>	<b>817 460</b>	<b>753 429</b>
<b>Total Dettes fiscales et sociales</b>	<b>1 041 060</b>	<b>1 278 647</b>

Toutes les dettes fiscales et sociales ont une échéance à moins d'un an.

### 3.9 Autres dettes

€	30-juin-07	30-juin-06
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	0	1 453
Frais professionnels	15 718	0
IJSS	4 909	0
Divers	4 709	27 228
<b>Total</b>	<b>25 336</b>	<b>28 681</b>

Toutes les autres dettes ont une échéance à moins d'un an.

### 3.10 Produits à recevoir

€	30-juin-07	30-juin-06
Clients – factures à établir	231 620	587 502

**3.11 Charges à payer**

€	Au 30 juin 2007	Au 30 juin 2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	67
Fournisseurs-factures non parvenues	109 191	83 044
Personnel	73 242	62 075
Provision congés payés	185 111	186 174
Provision primes	27 223	124 390
Provision commissions	28 428	
Provision RTT	42 031	59 255
Provision CE	4 318	4065
Provision Litiges	97 527	
Charges sociales/CP	83 300	85 230
Charges sociales/primes	12 250	49 318
Charges sociales/RTT	18 914	22 306
Charges sociales/commissions	12 793	
Charges fiscales/CP	0	5 120
Charges fiscales/RTT	0	1 630
Charges fiscales/primes	0	512
Etat	63 473	94 326
Etat retenue à la source	0	269
Clients- avoir à établir	3 626	18 979
<b>Total</b>	<b>761 428</b>	<b>796 760</b>

**3.12 Comptes de régularisation passif**

€	30-juin-07	30-juin-06
Produits constatés d'avance	955 808	889 950

Les produits constatés d'avance correspondent essentiellement à la quote-part non courue des contrats de maintenance liés aux logiciels installés.

Tous les produits constatés d'avance ont une échéance à moins d'un an.

**3.13 Comptes de régularisation actif**

€	30-juin-07	30-juin-06
Charges constatées d'avance d'exploitation	41 578	42 511

Les charges constatées d'avance proviennent essentiellement de la régularisation de la quote-part des charges d'assurance et de la maintenance de notre ERP.

Toutes les charges constatées d'avance ont une échéance à moins d'un an.

**3.14 Valeurs mobilières de placement, Trésorerie**

Les liquidités se présentent ainsi :

€	30-juin-07	Valeur de marché
Autres titres Sicav - FCP	550 788	554 795
Autres titres Actions	5 922	2 943
Valeurs à l'encaissement(LCR, BOR...)	12 798	12 798
Comptes à vue	169 176	169 176
<b>Total</b>	<b>738 684</b>	<b>739 713</b>

### 3.15 Provisions inscrites au bilan

€	1-juil.-06	Augmentations	Diminutions		30-juin-07
			Prov. utilisées	Prov. non utilisées	
Provisions pour litiges Prudhommaux	219 029		165 021	54 008	0
Provisions pour litiges commerciaux	24 500		20 000	4 500	0
Provisions pour dépréciations sur titres de participation	309 808	3 867			313 675
Provisions pour dépréciations sur stocks et en-cours	1 166		1 033		134
Provisions pour dépréciations sur comptes clients	394 532	59 490	132 342	40 722	280 958
Autres provisions pour dépréciations	7500		3 750		3 750
<b>Total</b>	<b>956 535</b>	<b>63 357</b>	<b>322 145</b>	<b>99 230</b>	<b>598 517</b>

L'ensemble des litiges Prudhommaux et commerciaux se sont soldés durant l'exercice

### 3.16 Capitaux Propres

Les titres composant le capital social se présentent de la façon suivante, à la clôture de l'exercice social :

	<b>Actions</b>
Nombre de titres début exercice	835 570
Titres remboursés au cours de l'exercice	0
Nombre de titres en fin d'exercice	835 570
Valeur nominale	0.6
Montant du Capital en Euros	501 342

<b>Capitaux propres</b>	<b>Ouverture</b>	<b>Mouvements</b>	<b>Clôture</b>
Capital	501 342		501 342
Primes d'émission, de fusion, d'apport	897 840		897 840
Réserve légale	15 870		15 870
Report à nouveau	-401 882	393 712	-8 170
Résultat de l'exercice	0	49 684	49 684
<b>Total</b>	<b>1 013 170</b>	<b>443 396</b>	<b>1 456 566</b>

Les capitaux propres ont augmenté de 49 683.94 euros par rapport à la clôture au 30 juin 2006. Cette variation provient uniquement du résultat généré sur l'exercice clos au 30 juin 2007, le résultat au 30 juin 2006 ayant été reporté intégralement en report à nouveau.

### 3.17 Comptes consolidés

Conformément à l'article L.123-16 du code de commerce et à l'article 16 du décret 2005-1757 du 30 décembre 2005, Holy Dis SA n'est pas tenu de présenter des comptes consolidés compte tenu de la taille du groupe.

### **3.18 Avances allouées aux membres des organes de direction**

Une avance sur notes de frais du Président Directeur Général s'est élevée à 28 252 euros au cours de l'exercice et constitue par rapport à cette exercice et aux exercices antérieurs une créance de 70 071 euros.

## 4-Notes sur le compte de résultat

### 4.1. Chiffre d'Affaires

Le chiffre d'affaires s'analyse par zone géographique et par nature de prestations et ventes :

€	30-juin-07	30-juin-06	% Variations
France	4 148 328	4 480 429	-7,4%
CEE	135 322	203 829	-33,6%
Etranger	179 452	198 224	-9,5%
<b>Total</b>	<b>4 463 102</b>	<b>4 882 482</b>	<b>-8,6%</b>

€	30-juin-07	30-juin-06	% Variations
Ventes de marchandises	182 267	264 562	-31,1%
Ventes de logiciels	1 118 412	1 177 991	-5,1%
Formation	906 612	1 362 110	-33,4%
Maintenance	1 703 919	1 634 755	4,2%
Autres prestations	551 892	443 064	24,6%
<b>Total</b>	<b>4 463 102</b>	<b>4 882 482</b>	<b>-8,6%</b>

### 4.2 Analyse du résultat financier

€	30-juin-07
<b>Produits financiers :</b>	
Revenus des VMP et escomptes	11 043
Autres produits financiers	6 208
<b>Total</b>	<b>17 251</b>
<b>Charges financières :</b>	
Intérêts sur emprunts	7
Intérêts sur compte courant	0
Dotation aux provisions sur dépréciation des éléments financiers	6 846
Autres charges financières	
<b>Total</b>	<b>6 853</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>10 399</b>

### 4.3 Analyse du résultat exceptionnel

€	30-juin-07
<b>Produits exceptionnels :</b>	
Autres produits exceptionnels	1
<b>Charges exceptionnelles:</b>	
Indemnité commerciale	2 422
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-2 421</b>

#### 4.4 Allégement de la charge fiscale future

€	Montant
<b>Charges non déductibles temporairement:</b>	
Organic	4 761
Ecart de valeur liquidative sur OPCVM	2 979
<b>Autres actifs:</b>	
Report déficitaire	794 304
Moins value à long terme	313 660

Le montant net théorique de créance d'impôts sur les sociétés s'élève à 326 943 euros et est calculé suivant un taux d'impôt sur les sociétés futur latent de 33.33% et de 19% pour le régime des moins values à long terme.

## 5. Autres informations

### 5.1 Engagements donnés hors bilan

€	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier (1)	155 070
Engagements an matière de pensions, retraites, et assimilés	90 348
Autres engagements donnés :	
Effets escomptés non échus	31 163
Nantissement du fonds de commerce	121 959
Convention ANVAR/HORIZON engagement de revert si retour à meilleure fortune 2004 à 2012	27 005
Convention ANVAR/ARIANE engagement de revert si retour à meilleure fortune 2004 à 2012	30 490
<b>Total</b>	<b>456 035</b>

(1) Il s'agit des véhicules de tourisme pris en crédit-baux par les dirigeants et certains cadres.

### 5.2 Dettes garanties par des sûretés réelles

€	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 5.3 Effectif

	Personnel salarié
Cadres	37
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	21
Ouvriers	
<b>Total</b>	<b>58</b>

### 5.4 Liste des filiales et participations

€	Capital	Réserve et report à nouveau	Quote-part du capital détenu	Valeur brute des titres	Valeur nette des titres	Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires 30/06/07	Résultat 30/06/07	Dividendes encaissés
Holy Dis SA Belgique	75 000	34 207	100%	313 660	0			160 366	10 748	0

## Informations concernant les entreprises liées

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou des créances représentées par des effets de commerce
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations	313 660		
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
<b>Total immobilisations</b>			
Avances et acomptes versés sur commandes			
<b>Créances</b>			
Créances clients et comptes rattachés	256 358		31 163
Autres créances	238 659		
Capital souscrit appelé, non versé			
<b>Total créances</b>			
Valeur mobilières de placement			
Disponibilités			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 750		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
<b>Total dettes</b>			

## Tableau de variation des flux de trésorerie

	2006-2007	2005-2006
<b><u>Flux de trésorerie liés à l'activité</u></b>		
Résultat net	49 684	393 712
- +/- amortissements et provisions (hors actif circulant)	421 278	129 788
- plus values de cessions nettes d'impôts	0	159
- transfert de charges au compte de charges à répartir	0	0
- quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	0	0
<b>Marge brute d'autofinancement (MBA)</b>	<b>470 962</b>	<b>523 341</b>
- Variation des stocks	-208	-4 916
- Variation des créances	-434 662	294 694
+ Variation des dettes	-432 858	714 231
<b>Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité</b>	<b>-2 012</b>	<b>-424 453</b>
<b>Flux net de trésorerie lié à l'activité</b>	<b>472 973</b>	<b>947 794</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</u></b>		
- Acquisitions d'immobilisations	426 896	979 810
+ Cessions d'immobilisations nettes d'impôts	0	1 800
+ Réduction d'immobilisations financières	0	6 913
+/- Variation des créances et dettes sur immobilisations	0	0
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement</b>	<b>-426 896</b>	<b>-971 097</b>
<b><u>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</u></b>		
- Dividendes versés	0	0
+/- Incidence des variations de capital	0	0
+ Emission d'emprunts	0	0
- Remboursement d'emprunt	1 385	33 329
+ Subventions d'investissement reçues	0	0
<b>Flux de trésorerie liés aux opérations de financement</b>	<b>-1 385</b>	<b>-33 329</b>
<b>Variation de trésorerie de l'exercice</b>	<b>44 692</b>	<b>-56 632</b>
Trésorerie à l'ouverture	694 059	750 691
Trésorerie à la clôture	738 751	694 059