

Comptes annuels

SA 02I

4 Place du Village
ZAC des Barbanniers

92230 GENNEVILLIERS

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

APE :

SIRET : 478 063 324 00022

PATRICE GIULIOTTI

Tél :

Fax :

00000

Comptes annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Règles et méthodes comptables
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Fonds commercial
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Composition du capital social
Ventilation du chiffre d'affaires net
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices
Engagements financiers
Effectif moyen
Liste des filiales et participations

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement	75 000	62 500	12 500	37 500
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	369 354	348 068	21 286	45 275
Fonds commercial (1)	5 132 736	741 847	4 390 889	555 253
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 630 213	1 422 144	208 069	328 468
Autres immobilisations corporelles	1 964 683	1 336 948	627 735	501 098
Immobilisations corporelles en cours	664		664	3 013
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 539 101		2 539 101	2 986 699
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	6 417		6 417	4 500
Autres immobilisations financières	273 242		273 242	80 445
	11 991 411	3 911 507	8 079 904	4 542 252
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 436 040	672 822	1 763 219	898 188
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 745 211	1 748 094	7 997 116	4 104 997
Autres créances	1 651 251		1 651 251	246 092
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	476 609	47 739	428 871	75 199
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 689 352		2 689 352	2 430 850
Charges constatées d'avance (3)	555 496		555 496	269 722
	17 553 960	2 468 655	15 085 305	8 025 048
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	29 545 371	6 380 162	23 165 209	12 567 300
(1) Dont droit au bail			38 000	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF**Euros**

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 136 738)	1 136 738	995 738
Primes d'émission, de fusion, d'apport	7 235 612	5 554 312
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	43 361	19 792
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	823 862	376 041
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 570 580	471 391
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	8 668 993	7 417 274
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	33 827	50 177
Provisions pour charges	36 034	36 034
	69 861	86 211
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	3 111 375	764 591
Emprunts et dettes financières (3)	90 147	18 775
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	84 740	80 086
Fournisseurs et comptes rattachés	7 491 643	2 276 885
Dettes fiscales et sociales	2 703 044	1 204 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	132 408	100 998
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	812 998	618 172
	14 426 354	5 063 815
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	23 165 209	12 567 300
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 460 605	619 110
(1) Dont à moins d'un an (a)	11 881 009	4 364 619
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	148 201	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	13 165 125	772 568	13 937 693	11 390 823
Production vendue (biens)	- 8 177		- 8 177	- 20 000
Production vendue (services)	4 950 062		4 950 062	5 512 004
Chiffre d'affaires net	18 107 010	772 568	18 879 577	16 882 827
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			4 811	19 752
Reprises sur provisions et transfert de charges			81 395	84 019
Autres produits			186	209
			18 965 969	16 986 807
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			10 733 382	9 263 054
Variation de stocks			- 94 416	- 132 199
Achat de matières premières et autres approvisionnements			- 62 033	- 145 866
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			3 203 328	2 577 828
Impôts, taxes et versements assimilés			338 589	279 735
Salaires et traitements			3 158 138	2 770 930
Charges sociales			1 452 400	1 262 167
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			361 154	528 988
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			84 446	144 169
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			30 533	23 039
			19 205 520	16 571 845
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 239 551	414 962
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				121
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			19 259	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			158 428	71 388
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change			780	3
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 192	34 835
			182 660	106 347
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			564 254	34 164
Différences négatives de change			102	65
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			564 356	34 229
RESULTAT FINANCIER			- 381 696	72 118
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 621 247	487 080

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 043	24 046
Sur opérations en capital	130 710	2 810
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	41 850	58 000
	175 603	84 856
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	743	986
Sur opérations en capital	62 343	72 634
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	20 000	26 925
	83 086	100 545
RESULTAT EXCEPTIONNEL	92 517	- 15 689
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	41 850	
Total des produits	19 324 232	17 178 010
Total des charges	19 894 813	16 706 619
BENEFICE OU PERTE	- 570 580	471 391
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2007 dont le total est de 23 165 208,72 Euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :

- 570 580,45 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recourvant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice

En 2007 la société a acquis 4 sociétés : Xchange, AMPERSAND, ICS, et MBIP, société tête d'un groupe de 4 sociétés : SCRIBTEL, SCRIBTEL FORMATION, EXEVIA, et MAJOR.

Afin de rationaliser la structure du groupe, les 4 sociétés suivantes ont été absorbées par transmission universelle de leur patrimoine à O2I : CD SYSTEMES, X CHANGE, AMPERSAND, et ICS.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Au cours du second trimestre de l'année 2008, le groupe O2I a acquis une grande partie du réseau Avolys, soit 7 sociétés représentant 26 centres de formation informatique sur la France entière.

Aucun autre événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

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 retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

La société applique les règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs (modifiés par le règlement CRC 03-07) et CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Les intérêts d'emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Brevets	7 ans
Agencements et aménagement des terrains	6 à 10 ans
Constructions	10 à 12 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	5 ans
Agencements, aménagements, installations	6 à 10 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti". La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

A supprimer si non applicable

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks, le cas échéant, ont été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisations nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

Provisions pour risques et charges

Elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.

Conformément au règlement CRC00-06, les risques et charges majeurs identifiés à la date de clôture des états financiers font l'objet d'une provision dès lors qu'il existe, à la clôture de l'exercice, une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une évaluation et sont intégralement provisionnés, pour un montant de 36 034 € en fonction de l'âge des collaborateurs.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société O2I est cotée sur ALTERNEXT sous le code ISIN : FR0010231860

Rémunération des dirigeants

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I	75 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	1 630 754	3 871 336
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 701 052	62 693
Installations générales, agencements et aménagements divers		782 833	255 189
Matériel de transport		8 537	86 366
Matériel de bureau et informatique, mobilier		620 512	212 055
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours		3 013	490
Avances et acomptes			
Total III	3 115 947		616 793
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 986 699	3 325 139
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		84 945	202 249
Total IV	3 071 644		3 527 388
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	7 893 346		8 015 518

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)			75 000	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			5 502 090	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		133 531	1 630 213	
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 038 023	
Matériel de transport			94 904	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		810	831 757	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		2 839	664	
Avances et acomptes				
Total III		137 180	3 595 561	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		3 772 737	2 539 101	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 535	279 659	
Total IV		3 780 272	2 818 760	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 917 452	11 991 411	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I	37 500	25 000		62 500
Autres immobilisations incorporelles	Total II	1 030 226	59 689		1 089 915
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 372 583	173 201	123 640	1 422 144
Installations générales, agencements et aménagements divers		384 533	180 203		564 736
Matériel de transport		8 296	62 590		70 886
Matériel de bureau et informatique, mobilier		517 955	183 650	279	701 327
Emballages récupérables et divers					
	Total III	2 283 368	599 643	123 919	2 759 092
TOTAL GENERAL (I + II + III)		3 351 094	684 333	123 919	3 911 507

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	36 034			36 034
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	50 177	25 500	41 850	33 827
Total II	86 211	25 500	41 850	69 861
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	547 353	125 469		672 822
Sur comptes clients	1 386 251	370 160	8 316	1 748 094
Autres dépréciations		47 739		47 739
Total III	1 933 603	543 368	8 316	2 468 655
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 019 814	568 868	50 166	2 538 516
		- d'exploitation	84 446	8 316
		Dont dotations et reprises : - financières		
		- exceptionnelles	20 000	41 850

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	6 417		6 417
	Autres immobilisations financières	273 242		273 242
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux	1 957 757	1 957 757	
	Autres créances clients	7 787 453	7 787 453	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	36 980	36 980	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 677	17 677	
	Impôts sur les bénéfices	49 361	49 361	
	Taxe sur la valeur ajoutée	805 644	805 644	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	132 959	132 959	
	Débiteurs divers	608 630	608 630	
	Charges constatées d'avance	555 496	555 496	
Total		12 231 617	11 951 958	279 659

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	148 643	148 643		
	- à plus d'un an à l'origine	2 962 733	502 128	1 848 670	611 934
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	18 145	18 145		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 491 643	7 491 643		
	Personnel et comptes rattachés	617 594	617 594		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	956 863	956 863		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 046 242	1 046 242		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	82 344	82 344		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	72 002	72 002		
	Autres dettes	132 408	132 408		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	812 998	812 998		
Total		14 341 614	11 881 009	1 848 670	611 934

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

2 431 309

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

233 168

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

FONDS COMMERCIAL**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Eléments constitutifs du fonds commercial	Montant des éléments				Montant des dépréciations
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
ARGOS NORD 12 rue de Cannes 59000 Lille	473 753			473 753	
AS NUMERIQUE 107 109 rue Pdt Wilson 92300 Levallois Perret	22 500			22 500	
Fonds de commerce reçu en apport			941 785	941 785	
ESPACE DIFFUSION 3 rue de dégres 75014 Paris	59 000			59 000	
MALI AMPERSAND			509 691	509 691	
MALI O2I NORD			1 406 259	1 406 259	
MALI ICS			1 231 797	1 231 797	
MALI XCHANGE			449 950	449 950	
Total	555 253		4 539 482	5 094 735	

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	302 082	171 866
Autres créances	156 098	46 756
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	62 775	42 984
Total	520 955	261 606

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
Créances clients et comptes rattachés			
418100	CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	302 082	171 866
	Total	302 082	171 866
Autres créances			
409800	ANP FOURNISSEURS	160 289	26 788
409850	ANP FOURNISSEURS FRAIS GX	- 10 060	11 720
438700	ORGANISMES SOC. PDTS REC	5 869	2 661
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		5 588
	Total	156 098	46 756
Disponibilités			
518800	INTERET COURUS A RECEVOIR	62 775	42 984
	Total	62 775	42 984
TOTAL GENERAL		520 955	261 606

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	441	
Emprunts et dettes financières divers	58	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571 483	210 964
Dettes fiscales et sociales	1 048 366	660 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	129 219	100 998
Total	1 749 568	972 641

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2007	31/12/2006
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	INTERETS COURUS A PAYER	441	
	Total	441	
Emprunts et dettes financières divers			
168800	INTERETS COURUS SUR EMPRU	58	
	Total	58	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	159 225	104 870
408150	FR. FCT NON PARV FRAIS GX	412 258	106 094
	Total	571 483	210 964
Dettes fiscales et sociales			
428000	PERS NOTES DE FRAIS	29 538	19 461
428300	PROV. CP	332 625	197 952
428301	PROV CP / COM	10 567	11 503
428302	PROV CP / COM VERSEES	34 701	41 020
428600	PERSONNEL-CHARGES...PAYER	72 370	
428610	PROV / COMMISSIONS	105 666	115 036
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	160 426	95 017
438201	CHGES SOC/PROV CP/COM	5 072	5 521
438202	CHG SOC/PROV CP/COM VERSE	16 656	19 690
438600	PERSONNEL-AUTRES CHARG...	51 544	
438610	ORG TAXE APPRENTISSAGE	50 720	55 217
438631	FONGECIF 0.2% FORM		5 433
438632	INTERGROS 0.5% FORM		13 582
438633	FONGECIF 0.9% FORM	17 025	4 074
438634	EFFORT CONSTRUCTION PAYER	26 657	21 599
438635	TAXE APPRENTISSAGE PAYER	25 245	18 471
438636	FONGECIF 0.2% FORMO	6 429	
438637	AGEFOS 0.5% FORMO	16 004	
438638	AGEFOS 0.15% FORMO	4 801	
438671	ORGANIC PAYER	45 920	27 245
438672	TAXE HANDICAPES PAYER	13 504	9 858
448600	CHARGES A PAYER	22 897	
	Total	1 048 366	660 679
Autres dettes			
419800	RRR A ACCORD. AVR A ETABL	109 229	95 998
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	19 989	5 000
	Total	129 219	100 998
TOTAL GENERAL		1 749 568	972 641

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation	812 998	618 172
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	812 998	618 172

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation	555 496	269 722
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	555 496	269 722

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Différentes catégories de titres	Valeur nominale		Nombre de titres			
	Au début de l'exercice	En fin d'exercice	Au début de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant exerci	En fin d'exercice
ACTIONS/PARTS SOCIALES	0,50000	0,50000	1 991 476	282 000		2 273 476

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	- 8 177		- 8 177
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	4 358 434		4 358 434
Ventes de marchandises	13 165 125	772 568	13 937 693
Produits des activités annexes	591 628		591 628
Total	18 107 010	772 568	18 879 577

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Avant impôt	Impôt correspondant	Après impôt
+ Résultat courant	- 621 247	49 155	- 670 402
+ Résultat exceptionnel	92 517	- 7 305	99 822
- Participations des salariés			
Résultat comptable	- 528 730	41 850	- 570 580

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Détail nantissements et garanties :	
Nantissement de 1er rang du fonds de commerce Argos Nord en garantie d'un emprunt bancaire	223 000
Nantissement de 1er rang sur le fonds de commerce de la société O2I en garantie d'un emprunt	984 000
Nantissement de 100% des actions de la société M2I en garantie d'un emprunt bancaire	612 500
Nantissement de 100% des actions ICS	500 000
Gage de compte d'instruments financiers	720 000
Total (1)	3 039 500

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Garantie d'actif et de passif consentie par les cédants de la société M2I (date limite 31/12/2007)	200 000
Garantie d'actif et de passif consentie par les cédants de CD Systèmes (date limite : 31/12/2009)	300 000
Garantie d'actif et de passif consentie par les cédants de MBIP (date limite : 31/12/2010)	45 000
Garantie d'actif et de passif consentie par les cédants de X Change (date limite : 31/03/2010)	100 000
Garantie d'actif et de passif consentie par les cédants de Ampersand (date limite : 31/01/2009)	50 000
Garantie d'actif et de passif consentie par les cédants de ICS (date limite : 31/10/2010)	200 000
Total (2)	895 000

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements reçus	Montant
(2) Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements réciproques	Montant
Total	

EFFECTIF MOYEN**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	58	
Agents de maîtrise et techniciens	66	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis	2	
Total	126	0

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
M2I	38 562	286 437	100,000	- 15 054
MBIP	800 000	1 054 036	100,000	149 815
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2 - Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				

SOMMAIRE

SOMMAIRE

Comptes annuels

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	9
Amortissements	10
Provisions inscrites au bilan	11
Etat des échéances, créances et dettes	12
Fonds commercial	13
Produits à recevoir	13
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Composition du capital social	16
Ventilation du chiffre d'affaires net	17
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	17
Engagements financiers	18
Effectif moyen	19
Liste des filiales et participations	20