
Comptes Consolidés

TXCOM
G R O U P

Exercice du 01/01/2020 au 30/06/2020



SOMMAIRE

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT.....	5
CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO.....	7
ANNEXE	8

BILAN ACTIF

	Notes	30/06/2020	31/12/2019
ACTIF IMMOBILISE			
Ecarts d'acquisition		0	0
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement		187 778	183 371
Concessions, brevets et droits similaires		33 109	33 677
Droit au bail			
Fonds de commerce		163 499	164 499
Immobilisations en cours		243 878	268 423
Immobilisations incorporelles		628 264	649 970
Terrains		493 210	493 210
Constructions		1 309 017	1 380 969
Installations techniques		66 105	66 162
Autres immobilisations		62 891	83 086
immobilisations en cours et avances et acomptes		0	0
Immobilisations corporelles		1 931 223	2 023 427
Titres de participation		0	
Autres immobilisations financières		23 782	3 507
Immobilisations financières		23 782	3 507
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	1	2 583 269	2 676 904
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours	2	3 327 048	2 331 637
Avances et acomptes versés	3	68 546	45 252
Clients et comptes rattachés	3	584 315	871 184
Impôts différés actifs		0	0
Autres créances et comptes de régularisation	3	760 994	684 440
Valeurs mobilières de placement	4	1 025	409 645
Actions propres	4	20 013	20 013
Disponibilités	4	6 735 551	6 250 393
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		11 497 492	10 612 563
TOTAL DE L'ACTIF		14 080 761	13 289 467

BILAN PASSIF

	Notes	30/06/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social		246 372	246 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 938 987	2 938 987
Réserve légale		24 637	24 637
Autres réserves		409 609	409 609
Réserves consolidées		191 511	433 105
Report à nouveau		4 164 927	2 941 150
Ecart de conversion		0	0
Résultat groupe		250 619	982 156
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	5	8 226 661	7 976 017
INTERETS MINORITAIRES			
Intérêts hors groupe		17 750	
Résultat hors groupe		-8 136	
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	5	8 236 275	7 976 017
Provisions	6	422 022	420 137
Impôts différés passifs		187 159	192 609
PROVISIONS		609 181	612 746
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		1 958 502	2 133 131
Emprunts et dettes financières diverses		1 832	1 833
	7	1 960 334	2 134 964
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus		613 659	320 861
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 757 811	1 453 474
Dettes fiscales et sociales		571 492	577 045
Autres dettes et comptes de régularisation		332 009	214 360
	8	3 274 971	2 565 740
TOTAL DES DETTES		5 235 305	4 700 704
TOTAL DU PASSIF		14 080 761	13 289 467

COMPTE DE RESULTAT

	NOTES	30/06/2020	30/06/2019
Ventes de marchandises		213 139	44 615
Production vendue		6 125 912	4 301 992
Prestations de services		199 355	53 992
Chiffre d'affaires net		6 538 406	4 400 599
Production stockée		144 291	72 948
Production Immobilisée		53 667	35 750
Subventions d'exploitation		0	1 000
Reprises amort. Et provisions, transfert de charges		100 024	16 728
Autres produits		31 162	13 355
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		6 867 550	4 540 380
Achats		-3 589 193	-2 159 262
Charges externes		-919 858	-542 488
Impôts, taxes et versements assimilés		-142 714	-123 898
Frais de personnel		-1 439 432	-860 148
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-189 979	-180 858
Autres charges d'exploitation		-45 862	-19 461
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		-6 327 038	-3 886 115
RESULTAT D'EXPLOITATION		540 512	654 265
Produits financiers		60 514	40 637
Charges financières		-52 307	-27 124
RESULTAT FINANCIER	10	8 207	13 513
RESULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGREES		548 719	667 778
Produits exceptionnels		36 287	82 153
Charges exceptionnelles		-141 405	-101 499
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11	-105 118	-19 346
Impôts sur les bénéfices	12	-206 562	-211 608
Impôts différés sur les bénéfices	12	5 444	4 118
RESULTAT DES SOCIETES INTEGREES		242 483	440 942
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition			1 479
RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE		242 483	442 421
RESULTAT HORS GROUPE		-8 136	
RESULTAT NET PART DU GROUPE		250 619	442 421
Résultat non dilué par action (Euros)		0,20	0,36
Résultat dilué par action (Euros)		0,20	0,36

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

30-juin-20

30-juin-19

	30-juin-20	30-juin-19
Résultat de l'exercice	250 619	442 421
Amortissements et provisions	191 216	105 021
+/- valeur de cession	0	0
Impôts différés	-5 444	-4 118
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	436 391	543 324
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-99 160	-740 691
Flux net de trésorerie généré par l'activité	337 231	-197 367
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaist/acquisition immos	-99 973	-61 050
Encaist/ cessions immos	13 890	0
Trésor. nette/ acquisitions et cessions de filiales (var. périmètre)	0	0
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-86 083	-61 050
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apport	0	0
Sommes reçues lors de l'exercice des stock-options	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	0	369 558
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
variation des autres fonds propres	0	-369 558
Encaissements provenant d'emprunts	0	0
Remboursement d'emprunts	-174 631	-136 814
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-174 631	-136 814
VARIATION DE TRESORERIE	76 517	-395 231
Incidences des variations de taux de change	21	42
TRESORERIE A L'OUVERTURE	6 660 038	6 771 686
TRESORERIE A LA CLOTURE	6 736 576	6 376 497

CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO

	30/06/2020	30/06/2019
	EURO	EURO
Chiffre d'affaires	6 538 406	4 400 599
Résultat d'exploitation	540 512	654 265
Résultat de l'ensemble consolidé	242 483	442 421
Résultat net part du groupe	250 619	442 421
Capital	246 372	246 372
Capitaux propres part du groupe	8 236 275	7 436 190
Dettes financières	1 960 334	2 061 577
Ecart d'acquisition	0	0
Valeur immobilisées nettes	2 583 269	2 467 960
Total du bilan	14 080 761	11 729 607

	30/06/20	30/06/19
EBIT (résultat d'exploitation)	540 512	654 265
Annulation dotations et reprises amort. et prov. exploit.	181 466	180 858
EBITDA	721 978	835 123

ANNEXE

Le groupe TXCOM est spécialisé dans la fabrication, la conception et la commercialisation de produits de communication.

TXCOM intègre également AXIOHM, spécialiste dans le développement et la fabrication des mécanismes d'impression thermiques, MAINTAG, ayant pour activité la fabrication et la commercialisation de Tags RFID notamment pour le marché de l'aéronautique, DS DYNATEC proposant des électrovannes et vérins rotatifs et NAFTIS qui a pour activités la conception et la fabrication d'équipement (mécaniques ou informatiques) permettant le chargement des produits destinés aux industries chimiques, pétrolières et agroindustrielles.

TXCOM propose, au travers de sa filiale ATTEL INGENIERIE des produits d'audiovisuels d'entreprise, ainsi que de l'affichage dynamique. Elle a complété son activité en intégrant le fonds de commerce de la société DEAL TAG, en date du 28 juillet 2015, spécialisée dans la vente et l'installation de portiques antivol, puis le 15 juin 2019, en intégrant le fonds de commerce de la société AVMA ayant pour activité la distribution, l'installation et la maintenance des machines dans le secteur de la boulangerie.

TXCOM a acquis le 15 juin 2019 2 sociétés :

- NOUVELLE BCR, qui conçoit, développe et fabrique des machines de froid.
- NOUVELLE STAF, qui conçoit et fabrique des outils industriels permettant la mécanisation de la fabrication de la pâte pour les artisans boulangers.

1. FAITS MAJEURS, EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE ET CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

1.1 Faits majeurs de l'exercice

1.1.1 Crédit d'Impôt Recherche

Au 30 juin 2020, le groupe TXCOM a constitué un crédit d'impôt recherche global pour un montant de 17 851 €.

1.1.2 Cession de part NOUVELLE STAF

Courant du premier semestre 2020, 10% des parts de la société NOUVELLE STAF ont été cédés par la société TXCOM.

1.1.3 Impact COVID-19

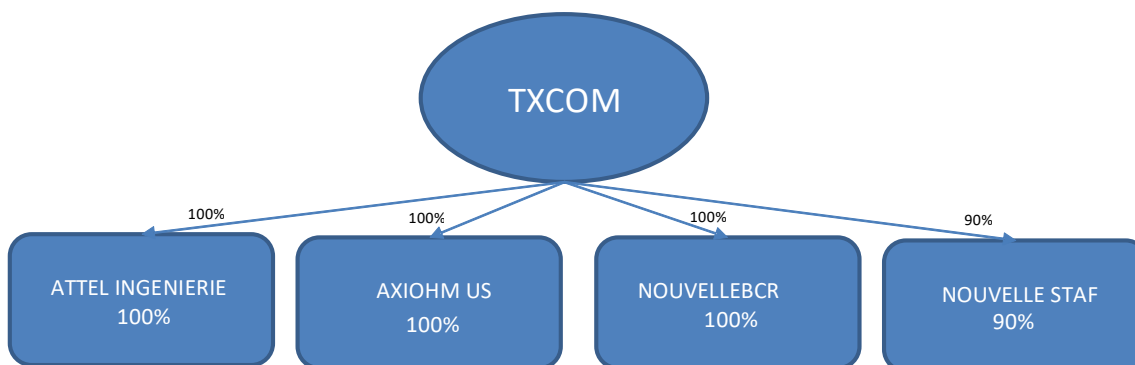
La société TXCOM a été impactée par la crise sanitaire de la covid-19 dès la fin du mois de mars 2020. Elle a vu ses prises de commandes en baisse par rapport aux commandes attendues sur le 1er semestre 2020. Cela s'est donc traduit par un chiffre d'affaires inférieur aux prévisions. Face à cette baisse d'activité, nous avons dû mettre en place de l'activité partielle pendant le confinement en mars 2020 sur Attel Ingénierie et sur l'ensemble du groupe à partir d'avril sachant que le site de Puisseaux est resté en activité durant cette période. L'activité RFID reste fortement affectée par la crise sanitaire du fait de sa dépendance au secteur aéronautique.

1.2 Changement de méthodes comptables

Pas de changement de méthodes comptables

2. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

2.1 Organigramme



2.2 Périmètre de consolidation

La société TXCOM dispose directement de la majorité des droits de vote dans chacune des filiales du groupe. Les sociétés du groupe sont consolidées par intégration globale.

La méthode d'intégration globale consiste à reprendre intégralement tous les postes du bilan et compte de résultat des sociétés consolidées (après les éventuels retraitements de consolidation et l'élimination des opérations et comptes réciproques).

Les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

LIBELLE	SIEGE SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	N° SIREN	% DE CONTROLE	% D'INTERETS
<u>Sociétés françaises</u>					
TXCOM	LE PLESSIS ROBINSON	246 372	489 741 546	Mère	100%
ATTEL INGENIERIE	LE PLESSIS ROBINSON	26 618	494 894 934	100%	100%
NOUVELLE BCR	ANTONY	230 000	851 942 359	100%	100%
NOUVELLE STAF	NAVEIL	117 000	851 992 875	90%	90%
<u>Sociétés étrangères</u>					
AXIOHM US	LOVALAND (US)			100%	100%

3. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les comptes consolidés du Groupe TXCOM sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Les dispositions du règlement n°99.02 du Comité de Réglementation Comptable, homologué le 22 juin 1999. Celui-ci a été actualisé par le règlement n°2005-10 du CRC homologué par arrêté du 26 décembre 2006 et le règlement ANC N°2015-07 du 23 novembre 2015.

3.1 Conversion des états financiers des filiales étrangères

Les conversions des états financiers des filiales étrangères se sont faites au taux de clôture (30/06/2020) pour les états de clôture.

Par ailleurs, il est précisé que le groupe n'a pas opté pour la méthode préférentielle consistant à comptabiliser directement en résultat financier les écarts financiers latents.

3.2 Ecarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition correspondent à la différence entre le coût d'acquisition des titres des filiales consolidées, d'une part, et la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date de leur acquisition, d'autre part.

Après constatation de l'annulation des dettes inter-compagnies nettes, la société AXIOHM US a initialement donné lieu à la constitution d'un écart d'acquisition négatif inscrit au passif du bilan en provision pour acquisitions de titres.

Pour rappel, le groupe utilise les dispositions de simplification de première application du règlement ANC n°2015-07 en continuant à amortir tous les écarts d'acquisition inscrits au bilan consolidé du 31 décembre 2015 et dont l'amortissement avait débuté, sur la durée d'utilisation antérieurement déterminée, soit 10 ans.

3.3 Immobilisations Incorporelles

A leur date d'entrée dans le patrimoine, les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, à l'exception des intérêts d'emprunt).

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon le mode linéaire sur les périodes qui correspondent à leur durée d'utilisation prévue.

Frais de recherche et développement

LIBELLE	Montant en €	Amortissement et dépréciation	Durée d'amortissement *
Frais de développement des produits	2 805 442	2 617 664	4 ans
Immobilisations en cours	243 878		

*: Un amortissement sur 4 ans est pratiqué à partir de la date de démarrage de la commercialisation du produit.

Les frais de recherche et développement sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les frais du bureau d'étude et des factures de sous-traitance. Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet a de véritables chances de réussite commerciale.

Au 30 juin 2020, la dotation aux amortissements est de 73 804 €.

- Dotation sur frais de R&D TXCOM : 73 804 €
- Dotation sur frais de R&D ATTEL : 0 €
-

Fonds commercial

Jusqu'au 31 décembre 2015, les fonds commerciaux ont été amortis dans les comptes consolidés sur une durée égale à la durée de l'amortissement de l'écart d'acquisition, soit 10 ans.

Du fait de la nouvelle réglementation prospective sur les fonds de commerce, la société a opté pour la poursuite d'amortissement des fonds de commerce qui étaient en cours d'amortissement au 31/12/2015. Les autres fonds de commerces, non amortis, font désormais l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les fonds commerciaux figurant dans les comptes sociaux sont présentés comme suit, en euros :

Sociétés	Valeur du fonds de commerce	Amortissement	Valeur nette
TXCOM	90 000	90 000	-
TXCOM (ATEL)	30 000	30 000	-
TXCOM (AXIOHM)	48 055	48 055	-
TXCOM (MAINTAG)	50 000	-	50 000
TXCOM (DS-Dynatec)	10 000	-	10 000
TXCOM (NAFTIS)	60 000	-	60 000
Sous total	288 055	168 055	120 000
ATEL INGENIERIE (IISI)	30 000	30 000	-
ATEL INGENIERIE	15 000	15 000	-
ATEL INGENIERIE (SATCO)	160 000	160 000	-
ATEL INGENIERIE (AIR)	35 000	35 000	-
ATEL INGENIERIE (DEAL TAG)	10 000	5 500	4 500
ATEL INGENIERIE (AVMA)	5 000	-	5 000
Sous total	255 000	245 500	9 500
NOUVELLE BCR	23 000	-	23 000
NOUVELLE BCR (SOCODIF)	6 000	-	6 000
Sous total	29 000	-	29 000
NOUVELLE STAF	5 000	-	5 000
Total	577 055	413 555	163 500

3.4 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont composées du terrain et de la construction issus des retraitements des contrats de crédits-bails ainsi que d'agencements divers, matériels et mobiliers de bureau, enregistrées à leur coût d'acquisition, diminués des amortissements cumulés et d'éventuelles pertes de valeurs supplémentaires.

A l'exception des acquisitions faites dans le cadre de reprise d'actifs pour des valeurs forfaitaires globales qui font l'objet d'un amortissement spécifique sur 24 mois, les amortissements sont calculés en mode linéaire selon les durées attendues d'utilisation suivantes :

Constructions : 30 ans

Agencements industriels divers : 5 à 15 ans

Matériel de transport : 3 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

3.5 Titres de participations

Néant

3.6 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode PUMP.

La valeur brute des matières premières, des approvisionnements et en-cours de production comprend uniquement le prix d'achat, les frais accessoires et la main d'œuvre directe selon la nomenclature.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le produit prévisionnel de vente est inférieur au coût de revient comptabilisé, lorsque le produit est devenu obsolète ou connaît une rotation lente.

3.7 Créances

Les provisions pour dépréciation des créances douteuses sont enregistrées lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

3.8 Subventions d'investissement

Néant

3.9 Imposition différée

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable qui tient compte pour le calcul des conditions d'imposition connues à la clôture de l'exercice.

L'ensemble des différences temporaires, entre la valeur comptable d'un actif ou d'un passif au bilan consolidé et sa valeur fiscale donne lieu au calcul d'un impôt différé, à l'exception toutefois des écarts d'évaluation portant sur des actifs incorporels généralement non amortis ne pouvant être cédés séparément de l'entreprise acquise.

Les impôts différés concernent les décalages temporaires entre le résultat fiscal et le résultat retraité (provisions non déductibles,...) et la provision pour engagements en matière de retraite.

L'impôt différé est calculé en tenant compte du taux de l'impôt sur 2020. Un impôt différé actif est constaté dès lors que les perspectives de recouvrement de cet actif sont probables. Il n'a pas été tenu compte dans la valorisation des impôts différés des possibles diminutions des taux à venir.

3.10 Provisions pour risques et charges

Le groupe comptabilise une provision lorsqu'il a une obligation vis-à-vis d'un tiers, lorsque la perte ou le passif est probable et peut être raisonnablement évalué.

3.11 Indemnités de départ à la retraite

Sur la base des législations et pratiques nationales, les filiales du groupe peuvent avoir des engagements dans le domaine des plans de retraites et des indemnités de fin de carrière. Les montants payés au titre de ces engagements sont conditionnés par des éléments tels que l'ancienneté, les niveaux de revenus et les contributions aux régimes de retraites obligatoires en fonction de la convention collective applicable à chaque société.

La méthode de calcul des engagements de retraite est la suivante :

- Ne partent à la retraite volontairement que les salariés de plus de 65 ans ;
- L'évaluation des personnels concernés en fonction de leur âge actuel, de l'application d'un taux de rotation individualisé et de tables de mortalité.

Au 30 juin 2020, le taux d'actualisation pris en compte est de 0,77% , le taux de progression retenu des rémunérations était de 1% et celui de rotation de l'effectif était dégressif de 20% à 1% selon l'âge des salariés.

3.12 Location Financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prescrite par la réglementation française en inscrivant à l'actif de son bilan les biens exploités au travers des contrats de location financement et assimilés. Ces contrats font l'objet d'un retraitement dans les comptes consolidés lorsqu'ils ont pour effet de transférer au Groupe TXCOM la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ces biens.

La valeur vénale du bien à la date de la signature du contrat est comptabilisée en immobilisations corporelles et un amortissement est constaté sur la durée de vie du bien. La dette correspondante est inscrite au passif avec enregistrement des intérêts financiers y afférents et le loyer de la redevance de location financement est annulé au compte de résultat.

A la différence des contrats de location-financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers dans le poste « autres achats et charges externes ».

3.13 Eliminations des opérations internes au groupe

Les transactions, ainsi que les actifs et passifs réciproques entre les entreprises consolidées par intégration globale sont éliminés, de même que les résultats internes au groupe (dividendes, provisions pour risques et charges constituées en raison de pertes subies par les entreprises consolidées, plus-values ou moins-values dégagées à l'occasion de cessions internes au groupe). L'élimination des résultats internes est répartie entre la part groupe et les intérêts minoritaires dans l'entreprise ayant réalisé les résultats.

3.14 Dates de clôture

Toutes les sociétés du périmètre de consolidation ont établi une situation de six mois au 30 juin 2020.

3.15 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Les dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur liquidative.

3.16 Trésorerie

Dans le tableau des flux de trésorerie consolidés, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme.

La société détient 5270 actions propres dans le cadre du contrat de liquidité, soit 0.1% du capital pour un montant de 20 K€.

3.17 Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice (à l'exception des actions propres).

Pour le calcul du résultat net dilué, le résultat net part du groupe de l'exercice et le nombre moyen pondéré d'actions, sont ajustés de l'incidence maximale de la conversion des éléments dilutifs en actions ordinaires. Est donc intégrée au calcul du résultat par action l'incidence de l'émission future éventuelle d'actions y compris celles résultant de la conversion d'instruments donnant un accès différé au capital de la société consolidante.

L'incidence à la baisse due à l'existence d'instruments pouvant donner accès au capital est déterminée en retenant l'ensemble des instruments dilutifs émis, quel que soit leur terme et indépendamment de la probabilité de conversion en actions ordinaires, et en excluant les instruments relutifs.

3.18 Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui, en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non-récurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle du groupe.

4 NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

NOTE 1: Immobilisations et écarts d'acquisition

Immobilisations brutes	31/12/2019	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	30/06/2020
Valeurs brutes	8 576 583	180 056	83 370	8 673 269
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	2 727 230	78 211	-	2 805 441
Logiciels	160 200	5 778	-	165 978
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	577 055	-	-	577 055
Autres immobilisations incorporelles en cours	268 423	52 701	77 246	243 878
Terrain	493 210	-	-	493 210
Constructions	3 549 001	-	-	3 549 001
Installations techniques	469 180	5 945	6 124	469 001
Autres immobilisations corporelles	242 373	17 146	-	259 519
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	3 507	20 275	-	23 782
		-	-	
Amortissements	5 899 679	190 321	-	6 090 000
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	2 543 859	73 804	-	2 617 663
Logiciels	126 523	6 346	-	132 869
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	412 556	1 000	-	413 556
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions	2 168 032	71 952	-	2 239 984
Installations techniques	380 385	22 511	-	402 896
Autres immobilisations corporelles	181 920	14 708	-	196 628
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Valeur nette	2 676 904	- 10 265	83 370	2 583 269

NOTE 2 : Stocks et en-cours

En euros	juin-20	déc-19
Matières premières et fournitures	2 879 573	2 030 444
Marchandises	177 356	170 601
En-cours de production de biens	577 457	378 613
Produits finis et intermédiaires	176 592	231 145
Total stocks et en-cours bruts	3 810 978	2 810 804
Provisions sur stock et en-cours	483 930	479 167
Total stock et en-cours nets	3 327 048	2 331 637

NOTE 3 : Créances et comptes de régularisation

Valeurs nettes en euros	Valeur au 30/06/2020	Moins d'un an	Plus d'un an
Clients et comptes rattachés	584 315	584 315	
Avances et acomptes sur commandes	68 546	68 546	
Créances sociales	29 870	29 870	
Créances fiscales	196 567	196 567	
Créances fiscales IS	49 300	49 300	
Comptes courants débiteurs	16 321	16 321	
Ecart de conversion actif	8 304	8 304	
Factor : fonds de garantie/ fonds de réserve	-	-	
Autres	282 792	282 792	
Charges constatées d'avance	177 840	177 840	
Total	1 413 855	1 413 855	-

NOTE 4 : Valeurs mobilières de placement et disponibilités

	30/06/20	31/12/19
Valeur mobilière de placement	1 025	409 645
Disponibilités	6 735 551	6 250 393
Solde bancaire créditeur		
Effets escomptés non échus		
Total	6 736 576	6 660 038

NOTE 5.1 : Variation des capitaux propres

	Part du groupe	Intérêts Minoritaires	Total groupe
Capitaux propres N-2	7 363 284	-	7 363 284
Résultat de l'exercice	982 156		982 156
Dividendes	- 369 558		- 369 558
Ecart de conversion sur les CP	135		135
Divers			-
Capitaux propres N-1	7 976 017	-	7 976 017
Résultat de l'exercice	250 619	- 8 136	242 483
Dividendes	-		-
Ecart de conversion sur les CP	26		26
Divers		17 750	17 750
Capitaux propres	8 226 662	9 614	8 236 276

NOTE 5.2 : Capital social

Le capital de la société TXCOM d'un montant de 246 372 € est composé de 1 231 860 actions d'une valeur de 0,20 €.

NOTE 6 : Provisions pour risques et charges

Provisions (en Euros)	Valeur au 31/12/2019	Dotations	Reprises	Variation périmètre	Valeur au 30/06/2020
Provision pour engagement de retraite	368 426	21 579	26 287		363 718
Provision pour autres charges	-				-
Provision pour autres risques	51 711	8 304	1 711		58 304
Total	420 137	29 883	27 998	-	422 022

NOTE 7 : Emprunts et dettes financières

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataire convertible				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	117 918	427 196		545 114
Emprunt sur Crédit-bail	285 184	1 128 204		1 413 388
Total des emprunts et dettes	403 102	1 555 400	-	1 958 502
Concours bancaires				-
Emprunts et dettes financières diverses	1 832			1 832
ICNE				
Total	404 934	1 555 400	-	1 960 334

Le contrat de crédit-bail immobilier des locaux du siège social est le seul contrat de crédit-bail retraité au 30 juin 2020. Les intérêts sur ce contrat sont variables et calculés selon Euribor 3 mois + 1,50%.

NOTE 8 : Dettes

	Montant Brut	A 1 an au +	A + d'un an	A + de 5 ans
Fournisseurs	1 757 811	1 757 811		
Avances et acomptes reçus sur commandes	613 659	613 659		
Dettes sociales	456 642	456 642		
Dettes fiscales	114 850	114 850		
Dettes diverses	216 367	216 367		
Produits constatés d'avance	115 642	115 642		
Total	3 274 971	3 274 971	-	-

NOTE 9 : Information sectorielle

CA en Euros	TOTAL	France	Export
TXCOM	5 457 027	1 468 790	3 988 237
ATTEL	283 416	283 416	-
NOUVELLE BCR	477 171	365 571	111 600
NOUVELLE STAF	320 792	271 558	49 234
AXIOHM US	-	-	-
Total	6 538 406	2 389 335	4 149 071

NOTE 10 : Résultat financier

En Euros	30/06/2020	30/06/2019
Produits financiers		
Revenus des placements	10 013	4 528
Intérêts et produits financiers	-	716
Escomptes obtenus	-	-
Reprise de provision sur amortissement financier	1 711	5 758
Autres produits financiers	-	-
Différences positives de change	48 790	29 635
Total	60 514	40 637
Charges financières		
Intérêts et charges financières	12 437	11 178
Escomptes accordées	-	-
Provision sur risque financier	8 304	839
Autres charges financières	4 798	-
Différences négatives de change	26 768	15 107
Total	52 307	27 124
Résultat financier	8 207	13 513

NOTE 11 : Résultat exceptionnel

En Euros	30/06/2020	30/06/2019
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (*)	23 287	3 428
Produits de cession des éléments d'actif	13 000	-
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprise sur amortissement et provisions	-	78 725
Total	36 287	82 153
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*)	123 655	92 217
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	17 750	9 282
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Total	141 405	101 499
Résultat exceptionnel	- 105 118	- 19 346

AUTRES INFORMATIONS

Salaires, effectifs et charges de retraite

-Rémunération allouée aux organes de direction

Le montant des rémunérations allouées au 30 juin 2020, aux organes de direction de la société consolidante à raison de leurs fonctions dans les sociétés du groupe n'est pas indiqué car ceci reviendrait à donner une rémunération individuelle.

- Les dirigeants ne bénéficient pas d'engagement en matière de pension et retraite
- Les dirigeants ne bénéficient pas d'avances et de crédits
- Effectif fin de période du groupe

TXCOM	37,5
ATTEL	9,0
NOUVELLE BCR	8,1
NOUVELLE STAF	5,6
AXIOHM US	1,0
Effectif ETP moyen au 30/06/2020	61,1

(ETP : Equivalent Temps Plein)

	2020 ETP	2019 ETP
Employés – ETAM	40	35
Cadres	21	16
Total	61	52

Engagements Hors Bilan

Engagements donnés et reçus

Contrat de crédit-bail immobilier du siège social :

- ❖ La participation de la société KITIS dans le capital de TXCOM doit être supérieure à 50%
- ❖ Souscription à l'assurance CARDIF sur la tête de Monsieur Philippe CLAVERY pour un montant de 756.164 €.
- ❖ Contre-garantie OSEO à hauteur de 20% sur un montant de 4.000.000 €

Honoraires du commissaire aux comptes

La société TXCOM a pour commissaire aux comptes, le cabinet ACA NEXIA, 31 rue Henri Rochefort, 75017 PARIS, représenté par Monsieur Eric CHAPUS.

En application de l'article R123-198 du Code du Commerce, la société est tenue d'indiquer le montant des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice.

Les honoraires, comptabilisés dans les charges du 1^{er} semestre 2020, se sont élevés à 23 286 Euros.

Parties liées

Le groupe TXCOM est principalement détenu par la société KITIS qui assure la direction.
La facturation adressée par KITIS à l'ensemble du groupe au 30 juin 2020 est de 92 050 €

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autres engagements hors bilan significatifs selon les normes comptables en vigueur ou qui pourraient le devenir dans le futur.