

TXCOM

Société Anonyme au capital de 246.372 Euros
Siège Social : 10 avenue Descartes – 92350 Le Plessis-Robinson

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Assemblée Générale des Actionnaires de la société TXCOM,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TXCOM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Comme indiqué dans la note intitulée « Tableau des provisions » de l'annexe, votre société constitue des provisions pour couvrir les risques liés à son activité. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques, sur une revue des risques identifiés et des estimations retenues, et sur un examen des événements postérieurs venant corroborer ces estimations.
- Comme détaillé au paragraphe « Frais de recherche et de développement » de l'annexe, votre société comptabilise à l'actif des frais de développement dans le cadre de suivis individualisés de projets. Notre appréciation des montants portés à l'actif a notamment consisté à nous assurer que les montants en cause répondaient aux critères d'activation selon les règles et principes comptables applicables en France, et à obtenir de la part de la Direction la confirmation que les projets avaient une probabilité importante d'aboutir, avec une rentabilité commerciale prévisionnelle probable.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

4.1. Informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

4.2. Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs dans son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels, et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 29 avril 2021

Le commissaire aux comptes



Aca Nexia
Représenté par
Eric Chapus

Bilan actif

Rubriques	BRUT	Amort. Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 796 751	2 599 385	197 365	183 371
Concessions, brevets et droits similaires	161 660	135 442	26 218	32 688
Fonds commerciaux	288 055	30 000	258 055	258 055
Autres immobilisations incorporelles en cours R&D	168 070		168 070	268 423
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	30 480	-	30 480	30 480
Constructions	209 287	79 322	129 965	133 383
Installations techniques, matériel et outillage industriels	456 713	412 877	43 836	66 162
Autres immobilisations corporelles	205 816	161 181	44 635	39 644
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	465 710	99 108	366 602	405 602
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 618	-	10 618	20 013
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 782		23 782	3 507
Actif immobilisé	4 816 942	3 517 315	1 299 627	1 441 327
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 517 379	518 679	998 701	937 817
Stocks d'en-cours de production de biens	228 717	5 731	222 986	272 598
Stocks d'en-cours de production de services				-
Stocks produits intermédiaires et finis	128 446	17 984	110 461	125 821
Stock de marchandises				-
Avances, acomptes versés sur commandes	33 025		33 025	45 252
Créances clients et comptes rattachés	1 213 262	-	1 213 262	1 177 048
Autres créances	1 169 585		1 169 585	724 390
Capital souscrit et appelé, non versé				-
Valeurs mobilières de placement	1 025		1 025	409 645
Dont actions propres :				-
Disponibilités	6 447 384		6 447 384	5 845 880
Charges constatées d'avance	78 942		78 942	101 603
Actif circulant	10 817 764	542 394	10 275 370	9 640 054
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>	28 776		28 776	1 711
TOTAL	15 663 481	4 059 709	11 603 773	11 083 092

Bilan passif

Rubriques	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 246 372)	246 372	246 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 938 987	2 938 987
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence)		
Réserve légale	24 637	24 637
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
Autres réserves	409 609	409 609
Report à nouveau	4 164 927	2 941 150
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 041 642	1 223 777
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	8 826 173	7 784 532
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	28 776	51 711
Provisions pour charges	-	-
Provisions pour risques et charges	28 776	51 711
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	349 464	386 970
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	1 833	1 833
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	223 232	291 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 106 507	1 332 542
Dettes fiscales et sociales	300 765	289 602
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	915	915
Produits constatés d'avance	746 900	923 892
Dettes	2 729 615	3 227 425
Ecarts de conversion passif	19 208	19 425
TOTAL	11 603 773	11 083 092

Compte de résultat

Rubriques	France	Export	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Ventes de marchandises	1 500 625	-	1 500 625	939 062	561 564
Production vendue de biens	2 808 717	7 256 550	10 065 266	9 045 551	1 019 715
Production vendue de services	128 255	139 176	267 432	84 175	183 257
<i>Chiffre d'affaires net</i>	4 437 598	7 395 726	11 833 323	10 068 788	1 764 536
Production stockée			49 903	37 538	12 365
Production immobilisée			59 303	144 636	85 333
Subventions d'exploitation			-	1 000	1 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			496 633	304 482	192 151
Autres produits			48 942	31 004	17 938
<i>Produits d'exploitation</i>			12 388 300	10 512 372	1 875 927
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 471 201	1 012 258	458 943
Variations de stock (marchandises)			-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			5 635 226	4 684 833	950 393
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			- 125 375	- 264 885	139 510
Autres achats et charges externes			1 769 447	1 514 432	255 015
Impôts, taxes et versements assimilés			263 685	243 918	19 767
Salaires et traitements			1 222 650	1 239 322	16 672
Charges sociales			435 436	438 672	3 236
Dotations aux amortissements sur immobilisations			216 788	200 853	15 935
Dotations aux provisions immobilisations			-	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant			97 499	50 045	47 454
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-	-
Transferts de charges			-	-	-
Autres charges			57 760	47 537	10 222
<i>Charges d'exploitation</i>			11 044 317	9 166 987	1 877 330
<i>Résultat d'exploitation</i>			1 343 983	1 345 386	- 1 403
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>					-
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>					-
Produits financiers de participation			5 685	6 330	645
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					-
Autres intérêts et produits assimilés			14 940	52 705	37 765
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 711	5 758	4 047
Différences positives de change			64 643	51 939	12 704
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	717	717
<i>Produits financiers</i>			86 978	117 449	- 30 470
Dotations financières aux amortissements et provisions			28 776	1 711	27 065
Intérêts et charges assimilées			13 615	628	12 987
Différences négatives de change			213 560	6 634	206 926
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			4 798	144	4 654
<i>Charges financières</i>			260 749	9 117	251 632
<i>Résultat financier</i>			- 173 770	108 332	- 282 102
<i>Résultat courant avant impôts</i>			1 170 212	1 453 718	- 283 505

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019	Variation
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 352	370	15 982
Produits exceptionnels sur opérations en capital	215 992	311 434	- 95 442
Reprises sur provisions et transferts de charges	50 000	78 725	- 28 725
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>282 344</i>	<i>390 529</i>	<i>- 108 185</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	118 498	148 892	- 30 394
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	39 000	-	39 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	50 000	- 50 000
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>157 498</i>	<i>198 892</i>	<i>- 41 394</i>
Résultat exceptionnel	124 846	191 637	- 66 791
<i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i>			-
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	<i>253 417</i>	<i>421 578</i>	<i>- 168 161</i>
<i>Total des produits</i>	<i>12 757 622</i>	<i>11 020 350</i>	<i>1 737 272</i>
<i>Total des charges</i>	<i>11 715 981</i>	<i>9 796 573</i>	<i>1 919 408</i>
Bénéfice ou perte	1 041 642	1 223 777	- 182 135

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

Evènement de l'année 2020

L'apparition de l'épidémie de COVID-19 en janvier 2020 entraîne des incertitudes sur le contexte économique français. Les conséquences pour notre société sont aujourd'hui difficiles à évaluer, et dépendront de l'ampleur et de la durée de cette crise, comme des mesures prises par le gouvernement français. Nous mettons tout en œuvre pour assurer la poursuite de notre activité. A la date d'arrêtés des comptes, la crise du COVID-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Lease-Back Immobilier

Par acte notarié en date du 31 mars 2010, la société a procédé à un Lease-back de l'ensemble immobilier de son siège social pour un prix global de 4.000.000 € dont 600.000 € au titre du terrain.

Cette opération se place sous le régime de l'article 39 Novedecies du CGI, la société a donc procédé à l'étalement de la plus-value du contrat, soit 15 ans.

En conséquence, au titre de la période, la société a donc constitué un résultat exceptionnel de 176 922 €.

Le retraitement fiscal de la redevance qui concerne les éléments non amortissables a généré une réintégration extracomptable de 112 057 €

Crédit d'impôt recherche

Au 31 décembre 2020, la société TXCOM a constitué un CIR de 39 897 €

Dividendes

La société n'a procédé à une distribution de dividendes au cours de l'année 2020.

Acquisition d'actif

L'exercice 2020 est le premier exercice de 12 mois pour les structures acquises en 2019 soit NOUVELLE STAF, NOUVELLE BCR et NAFTIS.

Traitement des écarts de changes

Conformément au règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2018, les écarts de change attachés aux créances et dettes commerciales ont été comptabilisés en compte d'exploitation 756 et 656 (PCG, art.932-1) et non plus au niveau financier.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SA TXCOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 11 603 773 € et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice de 1 041 642 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'autorité des normes comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2015-06 du 23 novembre 2015.

Les conventions 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.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

Constructions	30 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques	5 à 15 ans
Matériels et outillage industriels	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et	5 à 15 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

La nouvelle réglementation en matière de fonds de commerce non amortis conduit à réaliser obligatoirement, au titre des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, un test de dépréciation au moins une fois par exercice, qu'il existe ou non un indice de perte de valeur (PCG, art. 214-15).

Titres de participation

Les titres de participation, sont évalués à leur valeur d'acquisition. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable à la clôture de l'exercice.

Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
- pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transports, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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.

Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

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 suivant les modalités réglementaires.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement retraite

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de fin de carrière est estimé à 312 562 € au 31 décembre 2020.

Pour rappel, cet engagement était de 272 598 € au 31 décembre 2019.

La méthode de calcul est la suivante :

Ne partent à la retraite volontaire 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 table de mortalité.

Le taux d'actualisation pris en compte est de 0,77%, le taux de progression retenu des rémunérations est de 1% et celui de rotation de l'effectif est dégressif selon l'âge (de 20% à 1% selon la tranche d'âge)

L'engagement retraite ne fait pas l'objet d'une provision dans les comptes. De ce fait, il est présenté en engagement hors bilan.

Effectif (ETP : Equivalent Temps Plein)

	2020 ETP	2019 ETP
Employés – ETAM	24,28	24,43
Cadres	11,79	10,97
Total	36,07	35,40

Consolidation

La société TXCOM est tête de groupe et établit des comptes consolidés à ce titre.

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	2 637 095	159 656		2 796 751
Fonds commercial	288 055			288 055
Concessions, brevets et droits similaires	155 882	5 778		161 660
Immobilisations incorporelles en cours	268 423	38 366	138 719	168 070
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3 349 455	203 800	138 719	3 414 536
Terrains	30 480			30 480
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	151 643	6 762		158 405
Installations techniques et outillage industriel	446 547	10 166		456 713
Installations générales, agencements et divers	57 753			57 753
Matériel de transport	34 757			34 757
Matériel de bureau, informatique et mobilier	92 105	21 200		113 305
Emballages récupérables et divers	-			-
Avances et acomptes	-			-
<i>Immobilisations corporelles</i>	864 167	38 128	-	902 295
Participations mises en équivalence				
Autres participations	504 710		39 000	465 710
Autres titres immobilisés	20 013		9 395	10 618
Prêts et autres immobilisations financières	3 507	20 275		23 782
<i>Immobilisations financières</i>	528 230	20 275	48 395	500 110
TOTAL	4 741 852	262 203	187 114	4 816 941

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Virements de poste à poste	138 719			138 719
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	65 081	38 128	20 275	123 484
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<i>Augmentations de l'exercice</i>	203 800	38 128	20 275	262 203
Virements de poste à poste	138 719			138 719
Virements de l'actif circulant				-
Cessions			48 395	48 395
Scissions				-
Mises hors service				-
<i>Diminutions de l'exercice</i>	138 719	-	48 395	187 114

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de 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 à de véritables chances de réussite commerciale.

	Montant Brut	Durée
Frais R&D 2007	263 978	4
Frais R&D 2008	263 609	4
Frais R&D 2009	116 798	4
Frais R&D 2010	371 189	4
Frais R&D 2011	230 106	4
Frais R&D 2012	240 043	4
Frais R&D 2013	302 395	4
Frais R&D 2014	297 552	4
Frais R&D 2015	130 830	4
Frais R&D 2016	250 173	4
Frais R&D 2017	242 751	4
Frais R&D 2018	51 458	4
Frais R&D 2019	144 636	4
Frais R&D 2020	59 303	4
<i>Frais de recherche et développement</i>	2 964 821	

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Total
TXCOM	90 000			90 000
ATTEL	30 000			30 000
AXIOHM	48 055			48 055
MAINTAG	50 000			50 000
DS DYNATEC	10 000			10 000
NAFTIS	60 000			60 000
TOTAL	288 055			288 055

Au 31 décembre 2014, le fonds de commerce lié à ATTEL a été déprécié en intégralité soit 30 000 €.

Le 20 janvier 2017, la société TXCOM a fait l'acquisition du fonds de commerce de DS-Dynatec pour une valeur de 10 000 €.

Le 4 juillet 2019, la société TXCOM a fait l'acquisition du fonds de commerce de NAFTIS pour une valeur de 60 000 €.

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières correspondent principalement à la régularisation du transfert des actions et liquidités lié à la résiliation en 2014, du contrat de liquidité qui avait été conclu par la société.

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'Affaires
<u>A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations</u>	-	-	-	-	-
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
ATTEL INGENIERIE	26 618	2 661	100%	-384 349	1 016 309
AXIOHM LLC US		6 609	100%	643	58 353
NOUVELLE BCR	260 000	33 183	90%	- 316 788	1 333 534
NOUVELLE STAF	130 000	66 439	90%	- 77 735	724 529
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

Renseignements globaux sur toutes les filiales

Filiales et participations	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals	Dividendes encaissés
<u>B - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations</u>		-	-	-	-
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
<u>Filiales françaises</u>					
ATTEL INGENIERIE	114 711	15 602	439 323		
NOUVELLE BCR	234 000	234 000	24 783		
NOUVELLE STAF	117 000	117 000	21 754		
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

Les titres de la société ATTEL INGENIERIE ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 99 108 € sur 2014.

Amortissement des immobilisations

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	2 453 724	145 661		2 599 385
Autres postes d'immobilisations incorporelles	123 194	12 248		135 442
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 576 918	157 909		2 734 827
Terrains	0			-
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	0			-
Constructions inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	18 260	10 180		28 440
Installations techniques, matériel et outillage industriels	380 385	32 491		412 876
Installations générales, agencements et divers	37 693	4 027		41 720
Matériel de transport	29 000	4 983		33 983
Mat de bureau et informatique, mobilier	78 280	7 198		85 478
Emballages récupérables et divers	0	0		-
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	594 500	58 879		653 380
Total général	3 171 418	216 788	0	3 388 207

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice d'élève à 2 557 989 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Libellés	Montant brut	Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			-
Autres immobilisations financières (dépôts versés)	23 782		23 782
Autres immobilisations financières (actions propres)	10 618		10 618
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	34 400	-	34 400
Avances et acomptes sur commandes	33 025	33 025	
Clients douteux ou litigieux	-	-	
Créances clients et comptes rattachés	1 213 262	1 213 262	
Impôts et taxes	252 419	252 419	
CC filiales	518 109		518 109
Autres	399 057	399 057	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	78 942	78 942	
Ecart conversion actif	28 776	28 776	
TOTAL	2 557 989	2 005 480	552 509

Produits à recevoir

Montants des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants :

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Clients : factures à établir	262 950
Fournisseurs : avoirs à recevoir	10 999
Intérêts courus à recevoir	61
TOTAL	274 011

Capitaux propres**Composition du capital social**

Le Capital social d'un montant de 246 372 € est décomposé de 1 231 860 titres d'une valeur nominale de 0,20€.

Affectation du résultat

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	2 941 150
Résultat de l'exercice précédent	1 223 777
<i>Total des origines</i>	4 164 927
Affectation aux réserves	
Distributions	-
Autres répartitions	
Report à nouveau	4 164 927
<i>Affectation de l'exercice</i>	4 164 927

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectations des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	246 372				246 372
Primes d'émission	2 938 987				2 938 987
Réserve légale	24 637				24 637
Réserves générales	409 609				409 609
Report à nouveau	2 941 150	1 223 777			4 164 927
Résultat de l'exercice	1 223 777	- 1 223 777	1 042 325		1 042 325
Dividendes		-			-
Total Capitaux propres	7 784 532	0	1 042 325	-	8 826 856

Provisions

Tableau des provisions

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	50 000	0	50 000	0
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	1 711	28 776	1 711	28 776
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	51 711	28 776	51 711	28 776

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	30 000			30 000
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	99 108			99 108
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	462 834	97 499	17 939	542 394
Provisions sur comptes clients	0			0
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	591 942	97 499	17 939	671 502

Total général	643 653	126 274	69 650	700 278
----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 748 824 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts auprès des organismes de crédit	349 464	78 874	270 590	
Emprunts et dettes financières divers	1 833	1 833		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 106 507	1 106 507		
Personnel et comptes rattachés	122 736	122 736		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 569	117 569		
Impôts sur les bénéfices		-		
Taxe sur la valeur ajoutée	44 637	44 637		
Obligations cautionnées		-		
Autres impôts, taxes et assimilés	15 823	15 823		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés		-		
Autres dettes	224 147	224 147		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	746 900	176 992	569 908	
Ecart conversion passif	19 208	19 208		
TOTAL	2 748 824	1 908 327	840 498	-

Le montant des divers emprunts et dettes contractées auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Deux prêts ont été contractés auprès de la Société Générale le 1^{er} octobre 2019 à échéance le 1^{er} octobre 2024 de 270 000€ et 130 000€ lié à l'acquisition des filiales de NOUVELLE BCR et NOUVELLE STAF le 15 juin 2019.

Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	276
Emprunts et dettes financières divers	1 833
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 240
Dettes fiscales et sociales	186 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Avoir à établir	0
TOTAL	279 282

Autres informations**Eléments concernant les entreprises liées**

Produits financiers concernant des entreprises liées : 5 685 €

	Entreprises liées
Participations	366 602
<i>Total des immobilisations</i>	366 602
Créances clients et comptes rattachés	1 248 910
Autres comptes rattachés	518 109
<i>Total créances</i>	1 767 019
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 315
Autres dettes	-
<i>Total dettes</i>	83 315
TOTAL	2 050 306

La société KITIS a facturé ses honoraires à TXCOM pour un montant global de 156 500 € en 2020.

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	78 942		
TOTAL	78 942		

Les charges constatées d'avance correspondent principalement au loyer du Lease-back immobilier du 1^{er} trimestre 2021.

Produits constatés d'avance

	Produit d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits d'exploitation			746 900
TOTAL	-	-	746 900

Les produits constatés d'avance correspondent principalement à l'étalement de la plus-value sur le Lease-back immobilier.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés et reçus

	Montant en €
Effets escomptés	
Avals et cautions	20 000
Engagements en matière de pensions	312 562
Engagement de crédit-bail immobilier	1 270 620
Assurance CARDIF sur la tête de Monsieur CLAVERY	756 164
Contre garantie OSEO à hauteur de 20% sur 4 000 000 €	800 000
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances	413 000
Autres engagements donnés et reçus	1 969 164
<i>Total</i>	3 572 346

Au 31 décembre 2020, la clause de retour à meilleure fortune n'a pas trouvé son application au titre des abandons de créances du 8 décembre 2010 (350 000 €) et du 15 décembre 2011 (63 000 €).

La société a par ailleurs, obtenu une caution de 20 000 euros par BNP PARIBAS.

Crédit-Bail

Rubrique	Terrains	Constructions	Total
<u>Valeur d'origine</u>	600 000	3 400 000	4 000 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		1 657 500	1 657 500
- Dotations de l'exercice		170 000	170 000
TOTAL		1 827 500	1 827 500
<u>Redevances payées :</u>			
- Cumuls exercices antérieurs		2 966 296	2 966 296
- Exercice		298 581	298 581
TOTAL		3 264 877	3 264 877
<u>Redevances restant à payer :</u>			
- à un an au plus		288 346	288 346
- à plus d'un an et cinq au plus		982 274	982 274
- à plus de cinq ans			-
TOTAL		1 270 620	1 270 620
<u>Valeur résiduelle :</u>			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans		1	1
TOTAL		1	1
Montant pris en charge dans l'exercice		298 581	298 581

Note sur le compte de résultat

Les transferts de charges en compte 791 correspondent :

	2020	2019
Transfert des paies du site du Plessis	9 312	6 534
Refacturation de charges à ATTEL	138 718	168 165
Refacturation de charges à NOUVELLE BCR	308 222	114 840
Refacturation de charges à NOUVELLE STAF	22 442	14 401
TOTAL	478 695	303 940

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 de l'exercice 2020, se sont élevés à 32 946 Euros.

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

	Montant
Produits sur exercices antérieurs	16 352
Produits sur opération de gestion	-
Produits sur cession actif	215 992
Produits exceptionnels	-
Reprises pour risques et charges	50 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	282 344
Pénalités et amendes	-
Charges sur opération de gestion	-
Charges liées au social	68 023
Charges sur Honoraires	6 720
Charges except, à refacturer	23 266
Charges sur exercices antérieurs	20 489
Charges sur opérations en capital	39 000
Dotations pour risques et charges	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	157 498
RESULTAT EXCEPTIONNEL	124 846

Les charges exceptionnelles liées au social incluent notamment des coûts de restructuration sociaux.

Les 216 K€ de produits de cession d'actifs correspondent à l'étalement de la plus-value liée au lease-back immobilier réalisé par le passé, ainsi que la cession de 10% des parts des société NOUVELLE BCR et NOUVELLE STAF.