
Comptes Consolidés

TXCOM
G R O U P

Exercice du 01/01/2024 au 30/06/2024



SOMMAIRE

BILAN ACTIF3

BILAN PASSIF4

COMPTE DE RESULTAT5

CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO8

ANNEXE9

BILAN

ACTIF	Notes	Montant net 30/06/2024	Montant net 31/12/2023
Immobilisations incorporelles		84 743	123 675
Dont écart d'acquisition			
Immobilisations corporelles		1 409 405	1 488 516
Immobilisations financières		22 248	22 248
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	1	1 516 396	1 634 439
Stocks et en-cours	2	1 988 333	1 689 594
Clients et comptes rattachés	3	518 634	281 240
Autres créances et comptes de régularisation (3)	3	873 742	722 915
Valeurs mobilières de placement	4	1 229 090	1 280 176
Disponibilités	4	7 443 744	6 940 070
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		12 053 543	10 913 995
TOTAL DE L'ACTIF		13 569 939	12 548 434

PASSIF	Notes	30/06/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	5	10 781 359	10 109 737
Capital social (1)		246 372	246 372
Primes (1)		2 963 624	2 963 624
Réserves consolidées et résultat consolidé (2)		7 571 363	6 899 741
Autres			
CAPITAUX PROPRES PART MINORITAIRE		0	0
PROVISIONS	6	381 316	394 295
DETTES		2 407 263	2 044 402
Emprunts et dettes financières	7	5 742	79 993
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		896 681	526 989
Autres dettes et comptes de régularisation	8	1 504 840	1 437 420
TOTAL DU PASSIF		13 569 939	12 548 434

(1) De l'entité mère consolidante

(2) Dont résultat net de l'exercice

(3) Dont impôts différés actifs

(4) Dont impôts différés passifs

671 358 653 607

363 447 284 875

COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT	Notes	30-juin-24	30-juin-23
Chiffre d'affaires	9	5 328 725	4 833 614
Autres produits d'exploitation		738 737	431 426
Achats consommés		(2 839 848)	(2 376 838)
Charges de personnel (1)		(973 526)	(882 429)
Autres charges d'exploitation		(712 549)	(810 939)
Impôts et taxes		(70 848)	(71 997)
Dotations aux amortissements et provisions (2)		(736 241)	(532 801)
Résultat d'exploitation avant dép. des écarts d'acquisition		734 450	590 036
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition			
Résultat d'exploitation après dép. des écarts d'acquisition		734 450	590 036
Charges et produits financiers	10	154 900	72 510
Charges et produits exceptionnels	11	110 663	(122 438)
Impôt sur les résultats	12	(328 655)	(88 042)
Résultat net des entreprises intégrées		671 358	452 066
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		671 358	452 066
Intérêts minoritaires		0	(248)
RESULTAT NET (part du Groupe)		671 358	452 314
Résultat non dilué par action (Euros)		0,54	0,37
Résultat dilué par action (Euros)		0,54	0,37

(1) y compris participation des salariés

(2) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	30-juin-24		30-juin-23	
	Montant	% du CA	Montant	% du CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	5 328 725	100,00%	4 833 614	100,00%
Production vendue	5 168 985	97,00%	4 265 649	88,25%
Production stockée	230 752	4,33%	-5 544	-0,11%
Production immobilisée	0	0,00%	28 533	0,59%
PRODUCTION	5 399 737	101,33%	4 288 638	88,73%
Ventes de marchandises	144 928	2,72%	539 077	11,15%
Prestations de services	14 812	0,28%	28 888	0,60%
Achats	-2 022 847	-37,96%	-2 751 178	-56,92%
Variation des stocks	-817 001	-15,33%	374 340	7,74%
MARGE	2 719 629	51,04%	2 479 765	51,30%
Autres achats et charges externes	-680 386	-12,77%	-732 856	-15,16%
VALEUR AJOUTEE	2 039 243	38,27%	1 746 909	36,14%
Subvention d'exploitation	0	0,00%	0	0,00%
Impôts et taxes	-70 848	-1,33%	-71 997	-1,49%
Salaires et charges sociales	-973 526	-18,27%	-882 429	-18,26%
EXCEDENT D'EXPLOITATION	994 869	18,67%	792 482	16,40%
Dotation aux amortissements et provisions	-736 241	-13,82%	-532 801	-11,02%
Reprises de provisions et transfert de charges	517 382	9,71%	388 839	8,04%
Autres charges	-38 810	-0,73%	-78 082	-1,62%
Autres produits	22 513	0,42%	19 598	0,41%
RESULTAT D'EXPLOITATION (avant amortissement de l'écart d'acquisition)	759 713	14,26%	590 036	12,21%
Dotations amortissement de l'écart d'acquisition	0	0,00%	0	0,00%
RESULTAT D'EXPLOITATION (après amortissement de l'écart d'acquisition)	759 713	14,26%	590 036	12,21%
Produits financiers	440 215	8,26%	126 400	2,62%
Charges financières	-285 315	-5,35%	-53 890	-1,11%
RESULTAT COURANT	914 613	17,16%	662 546	13,71%
Produits exceptionnels	112 903	2,12%	8 521	0,18%
Charges exceptionnelles	-27 503	-0,52%	-130 959	-2,71%
Impôt société	-328 655	-6,17%	-88 042	-1,82%
RESULTAT NET COMPTABLE	671 358	12,60%	452 066	9,35%

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30-juin-24	30-juin-23
Résultat net des sociétés intégrés	671 358	452 066
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions nettes de reprises (1)	176 551	147 610
Variation des impôts différés	78 573	15 855
Plus ou moins-values de cession	(13 743)	2 387
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	912 739	617 918
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement	(328 148)	111 430
Flux de trésorerie liés à l'activité	584 591	729 348
Acquisition d'immobilisations	(24 725)	(36 467)
Produits de cession d'immobilisations	18 070	5 158
Incidence des variations de périmètre	0	0
Flux liés aux investissements	(6 655)	(31 309)
Dividendes versés aux actionnaires de l'entité consolidante	0	0
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	0
Augmentation de capital	0	0
Augmentation des dettes financières	0	0
Remboursement des dettes financières	(74 251)	(187 585)
Flux liés aux opérations de financement	(74 251)	(187 585)
Variation de la trésorerie	503 685	510 454
Trésorerie à l'ouverture	8 441 095	7 623 288
Trésorerie à la clôture	8 944 769	8 133 649
Incidence des variations de devises	11	93

(1) A l'exception des dépréciations sur actif circulant

CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO

	30/06/2024	30/06/2023
	EURO	EURO
Chiffre d'affaires	5 328 725	4 833 614
Résultat d'exploitation (avant amortissement des écarts d'acquisition)	734 450	590 036
Résultat de l'ensemble consolidé	671 358	452 066
Résultat net part du groupe	671 358	452 314
Capital	246 372	246 372
Capitaux propres part du groupe	10 781 359	9 909 356
Dettes financières	5 742	478 879
Ecart d'acquisition	0	0
Valeur immobilisées nettes	1 516 396	1 855 098
Total du bilan	13 569 939	12 605 077

	30/06/24	30/06/23
EBIT (résultat d'exploitation)	734 450	590 036
Annulation dotations et reprises amort. et prov. exploit.	262 807	171 830
EBITDA	997 257	761 866

ANNEXE

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

TXCOM intègre les marques AXIOHM, spécialiste dans le développement et la fabrication des mécanismes d'impression thermiques, DS DYNATEC proposant des électrovannes et vérins rotatifs et NAFTIS qui a pour activité la conception et la fabrication d'équipement (mécaniques ou informatiques) permettant le chargement des produits destinés aux industries chimiques, pétrolières et agroindustrielles.

Enfin, pour le secteur de la boulangerie, TXCOM propose, au travers de sa filiale NOUVELLE BCR, la fabrication et la commercialisation des machines de froid et de sa filiale NOUVELLE STAF, la fabrication et commercialisation des outils industriels permettant la mécanisation de la fabrication de la pâte pour les artisans boulangers. Ces filiales sont détenues à 90%.

1. FAITS MAJEURS, EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

1.1 Faits majeurs de l'exercice

Croissance du chiffre d'affaires de TXCOM, baisse du chiffre d'affaires pour les autres activités

Sur le 1^{er} semestre 2024, TXCOM a enregistré un Chiffre d'Affaires consolidé de 5,3M€ de + 10 % (+500K€) par rapport au S1 2023 du fait de :

- La hausse de l'activité sur l'impression thermique (environ +1 150 K€),
- La baisse de l'activité électrovannes et vérins (environ -250 K€)
- La baisse d'activité sur la fabrication de matériels de boulangerie (environ -400 K€).

Remboursement anticipé d'emprunt

Au 31/12/2023, un emprunt bancaire concernant l'activité TXCOM figurait pour 74.251 € dans les comptes consolidés dont 19.404 € à plus d'un an. Le groupe a décidé de rembourser cet emprunt par anticipation.

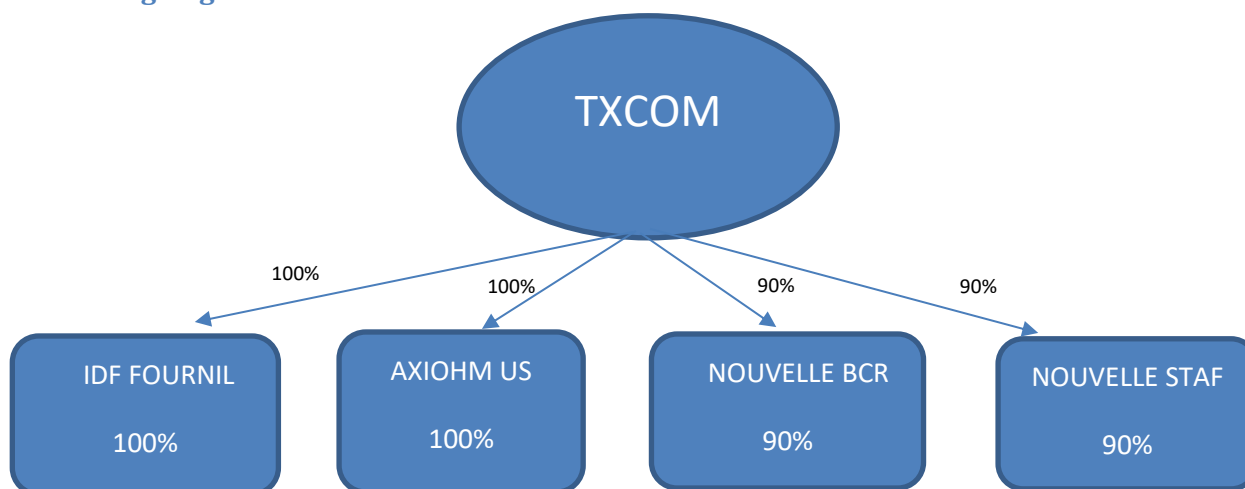
Au 30/06/2024, le groupe n'a plus de dettes auprès d'établissements de crédit.

1.1 Evénements postérieurs à la clôture

Néant.

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'INTERET
<u>Sociétés françaises</u>					
TXCOM	LE PLESSIS ROBINSON	246 372 €	489 741 546	Mère	100%
IDF FOURNIL	LE PLESSIS ROBINSON	26 618 €	494 894 934	100%	100%
NOUVELLE BCR	MORANGIS	260 000 €	851 942 359	90%	90%
NOUVELLE STAF	NAVEIL	130 000 €	851 992 875	90%	90%
<u>Sociétés étrangères</u>					
AXIOHM US	LOVALAND (US)			100%	100%

Aucune variation de périmètre n'est intervenue sur l'exercice.

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 et des dispositions du règlement n°2020-01 de l’Autorité des Normes Comptables (ANC).

3.1 Conversion des états financiers des filiales étrangères

Les conversions des états financiers des filiales étrangères se sont faites au taux de clôture (30/06/2024) pour les états de clôture.

3.2 Ecart 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 a utilisé 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	3 142 108	3 107 249	4 ans
Immobilisations incorporelles en cours	13 844		

*: 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.

Sur le 1^{er} semestre 2024, la dotation aux amortissements est de 28.330 € se rapportant exclusivement aux frais de R&D de TXCOM.

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 30/06/2015. 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 (TXCOM)	90 000	90 000	
TXCOM (ATTEL)	30 000	30 000	
TXCOM (AXIOHM)	48 055	48 055	
TXCOM (MAINTAG)	50 000	50 000	0
TXCOM (DS-Dynatec)	10 000		10 000
TXCOM (NAFTIS)	12 000		12 000
Sous total	240 055	218 055	22 000
ATTEL INGENIERIE (IISI)	30 000	30 000	
ATTEL INGENIERIE	15 000	15 000	
ATTEL INGENIERIE (SATCO)	160 000	160 000	
ATTEL INGENIERIE (AIR)	35 000	35 000	
ATTEL INGENIERIE (DEAL TAG)	10 000	10 000	0
ATTEL INGENIERIE (AVMA)	5 000	5 000	0
Sous total	255 000	255 000	0
NOUVELLE BCR	29 000	29 000	0
NOUVELLE STAF	5 000		5 000
Total	529 055	502 055	27 000

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 participation

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 qui sera en vigueur sur 2024. 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 2024, le taux d'actualisation pris en compte est de 3,62% (contre 3,22% au 31/12/2023), le taux de progression retenu des rémunérations est de 3% 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 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 charges d'exploitation ».

Au 30/06/2024, il n'y a pas de contrat de crédit-bail dans les comptes sociaux des entités consolidées.

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 Date de clôture

Toutes les sociétés du périmètre de consolidation clôturent leur situation semestrielle au 30 juin 2024, avec une période de 6 mois.

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 4 070 actions propres dans le cadre du contrat de liquidité, soit 0,33% du capital pour un montant d'environ 8 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 relatifs.

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	31/12/2023	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	30/06/2024
Valeurs brutes	8 975 147	32 444	25 189	8 982 402
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	3 141 919	189	-	3 142 108
Logiciels	211 530	-	-	211 530
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	529 055	-	-	529 055
Immobilisations incorporelles en cours	14 033	-	189	13 844
Terrain	491 663	-	-	491 663
Constructions	3 620 026	-	-	3 620 026
Installations techniques	475 181	32 185	-	507 366
Autres immobilisations corporelles	375 557	70	17 470	358 157
Immobilisations corporelles en cours	7 530	-	7 530	-
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	22 248	-	-	22 248
		-	-	
Amortissements	7 340 707	140 854	15 556	7 466 005
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	3 074 014	33 235	-	3 107 249
Logiciels	196 793	5 697	-	202 490
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	502 055	-	-	502 055
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions	2 755 189	76 203	-	2 831 392
Installations techniques	459 834	6 223	-	466 057
Autres immobilisations corporelles	266 418	19 496	15 556	270 358
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Valeur nette	1 634 439	- 108 410	9 633	1 516 396

NOTE 2 : Stocks et en-cours

En euros	30/06/2024	31/12/2023
Matières premières et fournitures	1 817 015	1 649 084
Marchandises	25 296	25 296
En-cours de production de biens	395 689	308 635
Produits finis et intermédiaires	337 176	193 478
Total stocks et en-cours bruts	2 575 176	2 176 493
Provisions sur stock et en-cours	586 843	486 899
Total stock et en-cours nets	1 988 333	1 689 594

NOTE 3 : Créances et comptes de régularisation

Valeurs nettes en euros	Valeur au 30/06/2024	Moins d'un an	Plus d'un an
Clients et comptes rattachés	518 634	518 634	
Avances et acomptes sur commandes	7 203	7 203	
Créances sociales	5 409	5 409	
Créances fiscales	141 531	141 531	
Créances fiscales IS	3 124	3 124	
Comptes courants débiteurs	16 321	16 321	-
Ecart de conversion actif	1 997	1 997	
Factor : fonds de garantie/ fonds de réserve	598 630	598 630	
Autres	33 525	33 525	
Charges constatées d'avance	66 002	66 002	
Total	1 392 376	1 392 376	-

NOTE 4 : Valeurs mobilières de placement et disponibilités

	30/06/24	31/12/23
Valeurs mobilières de placement	1 501 025	1 501 025
Disponibilités	7 443 744	6 940 070
Solde bancaire créditeur		
Effets escomptés non échus		
Total trésorerie Brute	8 944 769	8 441 095
Provision pour dépréciation VMP	- 280 150	- 231 476
Total trésorerie nette	8 664 619	8 209 619

Pour mémoire, la société détient pour 8 k€ d'actions propres.

NOTE 5.1 : Variation des capitaux propres

	Part du groupe	Intérêts Minoritaires	Total groupe
Capitaux propres N-2	9 826 756	248	9 827 004
Résultat de l'exercice	700 470	- 47 111	653 359
Prise en charge des minoritaires	- 46 863	46 863	-
Dividendes	- 369 558		- 369 558
Ecart de conversion sur les CP	- 1 067		- 1 067
Capitaux propres N-1	10 109 737	- 0	10 109 737
Résultat de l'exercice	671 358		671 358
Prise en charge des minoritaires			-
Dividendes			-
Ecart de conversion sur les CP	264		264
Capitaux propres N	10 781 359	- 0	10 781 359

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 31/12/2023	Dotations	Reprise	Variation périmètre	Valeur au 30/06/2024
Provision pour engagement de retraite	370 309	26 356	17 346		379 319
Provision pour autres charges	-				-
Provision pour autres risques	23 986	1 997	23 986		1 997
Total	394 295	28 353	41 332	-	381 316

Les provisions pour autres risques correspondent aux pertes latentes de change.

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				-
Emprunt sur crédit-bail				-
Total des emprunts et dettes	-	-	-	-
Concours bancaires				-
Emprunts et dettes financières diverses ICNE	5 742			5 742
Total	5 742	-	-	5 742

Sur l'exercice, le remboursement de la dette auprès des organismes financiers est de 74 251 €.

NOTE 8 : Dettes

	Montant Brut	A 1 an au +	A + d'un an	A + de 5 ans
Fournisseurs	896 681	896 681		
Avances et acomptes reçus sur commandes	555 738	555 738		
Dettes sociales	278 196	278 196		
Dettes fiscales	166 189	166 189		
Dettes diverses	141 270	141 270		
Produits constatés d'avance	-	-		
Total	2 038 074	2 038 074	-	-

NOTE 9 : Chiffre d'affaires

CA en Euros	TOTAL	France	Export
TXCOM	4 974 245	1 189 148	3 785 097
IDF FOURNIL	2 640	2 640	-
NOUVELLE BCR	144 928	131 605	13 323
NOUVELLE STAF	206 912	183 845	23 067
AXIOHM US	-	-	-
Total	5 328 725	1 507 238	3 821 487

NOTE 10 : Résultat financier

En Euros	30/06/2024	30/06/2023
Produits financiers		
Revenus des placements	-	-
Intérêts et produits financiers	149 146	80 199
Escomptes obtenus	-	-
Reprise de provision sur amortissement financier	235 043	21 829
Autres produits financiers	-	-
Différences positives de change	56 027	24 370
Total	440 215	126 398
Charges financières		
Intérêts et charges financières	2 871	1 323
Escomptes accordées	-	-
Provision sur risque financier	282 148	13 753
Autres charges financières	-	-
Différences négatives de change	297	38 812
Total	285 315	53 888
Résultat financier	154 900	72 510

NOTE 11 : Résultat exceptionnel

En Euros	30/06/2024	30/06/2023
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (*)	76 825	563
Produits de cession des éléments d'actif	15 658	5 158
Autres produits exceptionnels	-	2 800
Reprise sur amortissement et provisions	20 420	-
Total	112 903	8 521
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*)	325	123 414
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	1 915	7 545
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Total	2 240	130 959
Résultat exceptionnel	110 663	- 122 438

(*) inclus les opérations sur exercices antérieurs

AUTRES INFORMATIONS

Salaires, effectifs et charges de retraite

-Rémunération allouée aux organes de direction

Le montant des rémunérations allouées au 31 décembre 2024, 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

	2024 ETP	2023 ETP
Employés – ETAM	24	26
Cadres	8	9
Total	32	35

(ETP : Equivalent Temps Plein)

Effectif en ETP moyen	2024	2023
TXCOM	25,7	25,0
IDF FOURNIL	0,0	0,0
NOUVELLE BCR	2,3	4,9
NOUVELLE STAF	3,0	3,8
AXIOHM US	1,0	1,0
ETP moyen	32,0	34,7

Engagements Hors Bilan

Engagements reçus

Néant

Engagements donnés

Néant

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 2024, se sont élevés à 31.362 euros.

Parties liées

Le groupe TXCOM est principalement détenu par la société KITIS qui assure la direction des filiales de la boulangerie.

La facturation adressée par KITIS à l'ensemble du groupe au 30 juin 2024 est de 10.950 €.

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.