
Etats Financiers

TXCOM 

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



« Une société dédiée aux Technologies Innovantes de Communication »

SOMMAIRE

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT.....	6
ANNEXE	10
REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT	16

BILAN

Bilan actif

Rubriques	BRUT	Amort. Dépréciation	Net au 30/06/2024	Net au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 012 736	2 996 619	16 117	44 259
Concessions, brevets et droits similaires	159 073	154 926	4 147	4 952
Fonds commerciaux	240 055	170 000	70 055	70 055
Autres immobilisations incorporelles en cours R&D	-		-	7 719
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	628 933	-	628 933	628 933
Constructions	435 353	168 185	267 168	287 262
Installations techniques, matériel et outillage industriels	484 113	443 223	40 890	14 859
Autres immobilisations corporelles	277 820	217 870	59 950	78 401
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	465 710	465 710	-	-
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 215	-	8 215	10 627
Prêts			-	-
Autres immobilisations financières	22 248		22 248	22 248
Actif immobilisé	5 734 257	4 616 534	1 117 723	1 169 315
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 350 217	391 434	958 783	792 126
Stocks d'en-cours de production de biens	330 357	18 220	312 137	225 018
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	309 197	23 023	286 173	164 057
Stock de marchandises			-	-
Avances, acomptes versés sur commandes	7 203		7 203	33 588
Créances clients et comptes rattachés	1 703 363	679 476	1 023 887	876 021
Autres créances	2 136 885	1 411 151	725 734	607 953
Capital souscrit et appelé, non versé			-	-
Valeurs mobilières de placement	1 501 025	280 150	1 220 875	1 269 549
Dont actions propres :			-	-
Disponibilités	7 408 297		7 408 297	6 889 866
Charges constatées d'avance	60 310		60 310	4 411
Actif circulant	14 806 853	2 803 455	12 003 398	10 862 589
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>	<i>1 997</i>		<i>1 997</i>	<i>3 567</i>
TOTAL	20 543 107	7 419 988	13 123 119	12 035 470

Bilan passif

Rubriques	Net au 30/06/2024	Net au 31/12/2023
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
Ecart 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	6 561 302	6 443 717
RESULTAT DE L'EXERCICE	740 871	117 585
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	257 080	183 629
<i>Capitaux propres</i>	11 178 858	10 364 536
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques	214 580	238 845
Provisions pour charges	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>	214 580	238 845
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	74 251
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	5 742	5 742
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	489 753	676 278
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	791 790	376 706
Dettes fiscales et sociales	380 689	236 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 992	36 604
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Dettes</i>	1 707 965	1 406 149
<i>Ecart de conversion passif</i>	21 715	25 941
TOTAL	13 123 119	12 035 470

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Export	30/06/2024	30/06/2023	Variation
Ventes de marchandises	64 838	-	64 838	182 900	-118 062
Production vendue de biens	1 181 751	3 783 940	4 965 692	4 021 485	944 206
Production vendue de services	7 397	1 156	8 553	9 583	-1 030
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>1 253 986</i>	<i>3 785 097</i>	<i>5 039 083</i>	<i>4 213 969</i>	<i>825 114</i>
Production stockée			212 308	37 127	175 181
Production immobilisée			-	18 121	-18 121
Subventions d'exploitation			-	-	
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			479 425	486 840	-7 415
Autres produits			22 509	19 589	2 921
<i>Produits d'exploitation</i>			<i>5 753 325</i>	<i>4 775 645</i>	<i>977 680</i>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			63 585	179 512	-115 927
Variations de stock (marchandises)			-	-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 841 552	1 733 701	1 107 851
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-	202 482	-420 864
Autres achats et charges externes			609 630	620 935	-11 306
Impôts, taxes et versements assimilés			60 512	60 252	260
Salaires et traitements			541 553	458 315	83 238
Charges sociales			179 607	163 059	16 548
Dotations aux amortissements sur immobilisations			71 990	61 907	10 083
Dotations aux provisions immobilisations			-	-	
Dotations aux provisions sur actif circulant			518 279	796 489	-278 210
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-	
Autres charges			33 517	47 949	-14 431
<i>Charges d'exploitation</i>			<i>4 701 844</i>	<i>4 324 602</i>	<i>377 243</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>			<i>1 051 481</i>	<i>451 043</i>	<i>600 438</i>
Produits financiers de participation			-	4 370	-4 370
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés			149 146	80 199	68 947
Reprises sur provisions et transferts de charges			449 902	199 829	250 072
Différences positives de change			56 027	24 372	31 655
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	
<i>Produits financiers</i>			<i>655 074</i>	<i>308 770</i>	<i>346 305</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions			743 971	425 665	318 306
Intérêts et charges assimilées			2 871	838	2 032
Différences négatives de change			296	38 812	-38 516
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	
<i>Charges financières</i>			<i>747 137</i>	<i>465 315</i>	<i>281 822</i>
<i>Résultat financier</i>			<i>-</i>	<i>156 546</i>	<i>64 483</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>			<i>959 417</i>	<i>294 497</i>	<i>664 920</i>

Rubriques	30/06/2024	30/06/2023	Variation
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	70 823	-	70 823
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 658	5 158	10 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	20 420	-	20 420
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>106 901</i>	<i>5 158</i>	<i>101 743</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-	95 917	-95 917
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 915	7 545	-5 630
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	73 451	73 451	
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>75 366</i>	<i>176 913</i>	<i>-101 547</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>31 535</i>	<i>- 171 755</i>	<i>203 290</i>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices	250 081	75 311	174 770
<i>Total des produits</i>	<i>6 515 300</i>	<i>5 089 572</i>	<i>1 425 727</i>
<i>Total des charges</i>	<i>5 774 428</i>	<i>5 042 141</i>	<i>732 288</i>
<i>Bénéfice ou perte</i>	<i>740 871</i>	<i>47 432</i>	<i>693 440</i>

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2024	%	30/06/2023	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	5 039 083	100,00	4 213 969	100,00	825 114	19,58
Ventes de marchandises	64 838	1,29	182 900	4,34	-118 062	-64,55
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale		0,00		0,00		0,00
Coût d'achats des marchandises vendues	63 585	1,26	179 512	4,26	-115 927	-64,58
Marge commerciale	1 253	0,02	3 388	0,08	-2 135	-63,02
Production vendue	4 974 245	98,71	4 031 068	95,66	943 176	23,40
Production stockée	212 308	4,21	37 127	0,88	175 181	471,85
Production immobilisée	0	0,00	18 121	0,43	-18 121	-100,00
Production de l'exercice	5 186 552	102,93	4 086 316	96,97	1 100 236	26,92
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée	85 067	1,69	92 096	2,19	-7 028	-7,63
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	3 232 799	64,15	2 557 118	60,68	675 681	26,42
Valeur ajoutée	2 040 073	40,49	1 624 682	38,55	415 392	25,57
Subventions d'exploitation	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E	16 478	0,33	33 773	0,80	-17 295	-51,21
Impôts, taxes et versements assimilés	60 512	1,20	60 252	1,43	260	0,43
Charges de personnel	721 161	14,31	621 374	14,75	99 787	16,06
Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brut d'Exploitation	1 274 878	25,30	976 828	23,18	298 050	30,51
Reprise provision dépréciation d'exploitation	377 880	7,50	360 971	8,57	16 909	0,00
Autres produits	22 509	0,45	19 589	0,46	2 921	14,91
Dotations aux amortissements et provisions	590 269	11,71	858 396	20,37	-268 127	-31,24
Autres charges	33 517	0,67	47 949	1,14	-14 431	-30,10
Résultat d'exploitation	1 051 481	20,87	451 043	10,70	600 438	133,12
Quote-part de résultat s/opérations faites en commun						
Produits financiers	655 074	13,00	308 770	7,33	346 305	
Charges financières	747 137	14,83	465 315	11,04	281 822	
Résultat courant avant impôts	959 417	19,04	294 497	6,99	664 920	225,78
Produits exceptionnels	106 901	2,12	5 158	0,12	101 743	
Charges exceptionnelles	75 366	1,50	176 913	4,20	-101 547	
Résultat exceptionnel	31 535	0,63	-171 755	-4,08	203 290	-118,36
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise						
Impôts sur les bénéfices	250 081	4,96	75 311	1,79	174 770	232,06
Résultat de l'exercice	740 871	14,70	47 432	1,13	693 440	1461,98

ANNEXE

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

Croissance du CA

Au 1^{er} semestre 2024, la société enregistre une forte croissance de son chiffre d'affaires spécialement sur l'export, principalement du fait de l'augmentation significatif du CA de notre plus gros client , au niveau impression thermique qui a généré sur S1 2024 autant qu'il a l'habitude de générer sur une année.

Filiales de l'activité boulangerie

Face aux difficultés des filiales dans le secteur de la boulangerie, la société a poursuivi la dépréciation de ses créances vis-à-vis de celles-ci impactant négativement le résultat d'exploitation de 73 k€ et le résultat financier de 247 k€.

Remboursement anticipé d'emprunt

La société a décidé de rembourser, par anticipation, l'emprunt bancaire. Pour mémoire, il figurait pour 74.251 € au 31/12/2023 dont 19.404 € à plus d'un an.

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

Evénements significatifs survenus depuis la clôture de la situation

Néant

Désignation de l'entreprise : SA TXCOM

Annexe au bilan avant répartition, dont le total est de 13.123.119 € et au compte de résultat de l'exercice, dégagant un bénéfice de 740.871 €.

La situation a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 30/06/2024.

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

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes semestriels clos au 30 juin 2024 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements de l'autorité des normes comptables successifs dont le dernier est le n° 2019-06 du 8 novembre 2019.

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

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.

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.

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.

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 règlementaires.

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 340.054 € au 30 juin 2024.

Pour rappel, cet engagement était de 313 698 € au 31 décembre 2023.

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 3,62%, le taux de progression retenu des rémunérations est de 3% et celui de rotation de l'effectif est dégressif selon l'âge (de 20% à 1% selon la tranche d'âge)

Effectif (ETP : Equivalent Temps Plein)

	2024	2023
Employés – ETAM	19,70	19,30
Cadres	6,00	6,11
Total	25,70	25,41

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	3 012 547	189		3 012 736
Fonds commercial	240 055			240 055
Concessions, brevets et droits similaires	159 073			159 073
Immobilisations incorporelles en cours	189		189	-
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3 411 864	189	189	3 411 864
Terrains	628 933			628 933
Constructions sur sol propre	269 222			269 222
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	166 131			166 131
Installations techniques et outillage industriel	451 858	32 255		484 113
Installations générales, agencements et divers	129 050	-		129 050
Matériel de transport	45 456	-	17 470	27 986
Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 785	-		120 785
Emballages récupérables et divers	-			-
Avances et acomptes	-			-
Immobilisations corporelles en cours	7 530		7 530	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	1 818 965	32 255	25 000	1 826 221
Participations mises en équivalence				
Autres participations	465 710			465 710
Autres titres immobilisés	10 627	-	2 412	8 215
Prêts et autres immobilisations financières	22 248			22 248
<i>Immobilisations financières</i>	498 584	-	2 412	496 172
TOTAL	5 729 414	32 444	27 601	5 734 257

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Virements de poste à poste	-	-		-
Acquisitions	189	32 255	-	32 444
Apports				
Créations				
<i>Augmentations de l'exercice</i>	189	32 255	-	32 444
Virements de poste à poste	189	7 530		7 719
Cessions		17 470	2 412	19 882
Scissions				-
Mises hors service				-
<i>Diminutions de l'exercice</i>	189	25 000	2 412	27 601

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.

La décomposition de ces frais de recherche et de développement est présentée ci-dessous en prenant en compte les projets en cours.

	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	115 806	4
Frais R&D 2020	33 460	4
Frais R&D 2021	-	4
Frais R&D 2022	84 467	4
Frais R&D 2023	18 121	4
Frais R&D 2024	-	4
Frais de recherche et développement	3 012 736	

Fonds commercial

	Achetés
TXCOM	90 000
ATEL	30 000
AXIOHM	48 055
MAINTAG	50 000
DS DYNATEC	10 000
NAFTIS	12 000
TOTAL	240 055

	Brut	Dépréciation	Net
TXCOM	90 000	90 000	-
ATEL	30 000	30 000	-
AXIOHM	48 055		48 055
MAINTAG	50 000	50 000	-
DS DYNATEC	10 000		10 000
NAFTIS	12 000		12 000
TOTAL	240 055	170 000	70 055

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 au dernier comptes clos

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)					
IDF FOURNIL	26 618	-1 142 821	100%	276	2 640
AXIOHM LLC US		8 397	100%	731	37 336
NOUVELLE BCR	260 000	-948 307	90%	-222 364	144 928
NOUVELLE STAF	130 000	-296 132	90%	-97 480	206 912
- 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
B - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations		-	-	-	-
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
<u>Filiales françaises</u>					
IDF FOURNIL	114 711	0	903 344		
NOUVELLE BCR	234 000	0	232 634		
NOUVELLE STAF	117 000	0	257 804		
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

Amortissement des immobilisations

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

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	2 968 288	28 331		2 996 619
Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 121	805		154 926
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	<i>3 122 409</i>	<i>29 136</i>	<i>0</i>	<i>3 151 545</i>
Terrains	0			-
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	0			-
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	97 209	20 094		117 303
Installations techniques, matériel et outillage industriels	437 000	6 223		443 223
Installations générales, agencements et divers	79 630	8 945		88 575
Matériel de transport	31 974	3 349	15 556	19 768
Mat de bureau et informatique, mobilier	105 286	4 242		109 528
Emballages récupérables et divers	0			-
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	<i>801 981</i>	<i>42 853</i>	<i>15 556</i>	<i>829 278</i>
Total général	3 924 389	71 990	15 556	3 980 824

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice d'élève à 3.940.220 € 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)	22 248		22 248
Autres immobilisations financières (actions propres)	8 215		8 215
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	30 462	-	30 462
Avances et acomptes sur commandes	7 203	7 203	
Clients douteux ou litigieux	1 770	1 770	
Créances clients et comptes rattachés	1 701 592	1 701 592	
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 600	2 600	
Impôts et taxes	112 686	112 686	
CC filiales	1 414 472		1 414 472
Autres	606 127	606 127	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	60 310	60 310	
Ecart conversion actif	1 997	1 997	
TOTAL	3 940 220	2 495 286	1 444 934

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	174 581
Fournisseurs : avoirs à recevoir	-
Etat - Produits à recevoir	28 511
Intérêts courus à recevoir	31 547
TOTAL	234 640

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	6 443 717
Résultat de l'exercice précédent	117 585
Total des origines	6 561 302
Affectation aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à nouveau	6 561 302
Affectation de l'exercice	6 561 302

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectations des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2024
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	6 443 717	117 585			6 561 302
Résultat de l'exercice	117 585	- 117 585	740 871		740 871
Dividendes		-			-
Provisions réglementées	183 629		73 451		257 080
Total Capitaux propres	10 364 536	-	814 322	-	11 178 858

Provisions

Tableau des provisions

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	20 420	0	20 420	0
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 567	1 997	3 567	1 997
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	214 859		2 276	212 583
TOTAL	238 845	1 997	26 262	214 580

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	170 000			170 000
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	465 710	0		465 710
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	377 880	432 677	377 880	432 677
Provisions sur comptes clients	606 874	72 602		679 476
Autres provisions pour dépréciation	1 380 387	310 914	0	1 691 301
TOTAL	3 000 850	816 194	377 880	3 439 165
Total général	3 239 696	818 191	404 142	3 653 745

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1.729.681 € 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	-			
Emprunts et dettes financières divers	5 742	5 742		
Fournisseurs et comptes rattachés	791 790	791 790		
Personnel et comptes rattachés	119 074	119 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 234	109 234		
Impôts sur les bénéfices			-	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 530	17 530		
Obligations cautionnées			-	
Autres impôts, taxes et assimilés	134 850	134 850		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	
Groupe et associés			-	
Autres dettes	529 744	529 744		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	-			
Ecart conversion passif	21 715	21 715		
TOTAL	1 729 681	1 729 681		-

Au cours de l'exercice, le montant d'emprunt auprès des établissements bancaires s'est élevé à 74.251 €.

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

Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 334
Dettes fiscales et sociales	167 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres charges à payer	4 900
Avoir à établir	0
TOTAL	237 957

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Produits financiers concernant des entreprises liées : 0 €

	Entreprises liées
Participations (net)	-
<i>Total des immobilisations</i>	-
Créances clients et comptes rattachés	1 279 010
Autres comptes rattachés	1 414 472
<i>Total créances</i>	2 693 482
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 176
Autres dettes	30 847
<i>Total dettes</i>	33 023
TOTAL	2 660 458

Depuis le 1^{er} janvier 2024, la société KITIS ne facture plus d'honoraires à TXCOM.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	60 310		
TOTAL	60 310		

Produits constatés d'avance

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés	Montant en €
Effets escomptés	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	340 054
Engagement de crédit-bail mobilier	-
Total	340 054

Engagements reçus	Montant en €
Avals et cautions	
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances	413 000
Total	413 000

Au 30 juin 2024, 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 €).

Notes sur le compte de résultat

Les transferts de charges d'exploitation se détaillent comme suit en € :

	30/06/2024	30/06/2023
Transfert des paies du site du Plessis	12 067	3 192
Refacturation de charges à IDF FOURNIL	-	20 212
Refacturation de charges à NOUVELLE BCR	76 766	93 169
Refacturation de charges à NOUVELLE STAF	12 713	9 296
TOTAL	101 545	125 869

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

	30/06/2024
Produits sur exercices antérieurs	1 424
Produits sur opération de gestion	69 399
Produits sur cession actif	15 658
Produits exceptionnels	-
Reprise prov risques et charges	20 420
PRODUITS EXCEPTIONNELS	106 901
Pénalités et amendes	-
Charges sur opération de gestion	-
Charges liées au social	-
Charges sur Honoraires	-
Charges sur exercices antérieurs	-
Charges sur opérations en capital	-
Eléments d'actif cédés	1 915
Dot. amortissements dérogatoires	73 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	75 366
RESULTAT EXCEPTIONNEL	31 535