

TXCOM

10, avenue Descartes
92350 LE PLESSIS ROBINSON

Fabrication de produits de communication

SITUATION
au 30 juin 2013

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 30/06/2013	Net au 31/12/2012
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement	1 623 489	700 727	922 762	837 390
Concessions, brevets, licences, logiciels	92 489	73 664	18 825	26 970
Fonds commercial (1)	168 055		168 055	168 055
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	39 147		39 147	39 147
Constructions	94 465	30 138	64 327	71 167
Matériel et outillage industriel	182 082	105 624	76 458	84 133
Autres immobilisations corporelles	69 726	57 219	12 506	6 739
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	114 710		114 710	114 710
Créances rattachées à des participations	1		1	1
Titres immobilisés activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	51 780		51 780	51 780
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 435 942	967 372	1 468 570	1 400 090
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières, aut. approvisionnements	893 639	211 527	682 112	677 989
En cours de biens	195 792		195 792	127 463
En cours de services				
Produits intermédiaires et finis	22 967		22 967	123 961
Marchandises				
Avances et acomptes versés				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	311 631	5 843	305 788	302 312
Créances diverses	580 840		580 840	593 726
Capital appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	468 955		468 955	219 706
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 103 093		4 103 093	4 034 893
Charges constatées d'avance (3)	91 632		91 632	96 807
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 668 550	217 369	6 451 180	6 176 857
Comptes de régularisation				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement				
Ecarts de conversion Actif	420		420	22 553
TOTAL ACTIF	9 104 912	1 184 742	7 920 170	7 599 501

(1) Dont droit au bail

(2) Dont immobilisations financières à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

6 428

BILAN PASSIF

	Net au 30/06/2013	Net au 31/12/2012
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	246 372	246 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 938 987	2 938 987
Ecarts de réévaluation		
Ecarts d'équivalence		
Réserve légale	24 637	24 637
Réserves statutaires		
Réserves réglementées		
Autres réserves	409 609	409 609
Report à nouveau	383 085	0
Résultat de l'exercice	321 227	481 634
Acomptes sur dividendes		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 323 917	4 101 239
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits émissions titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	25 420	47 553
Provisions pour charges	6 815	6 815
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	32 235	54 368
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	221 346	286 395
Emprunts et dettes financières divers (3)	12 591	14 447
Avances et acomptes reçus / commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 743	701 412
Dettes fiscales et sociales	405 437	235 450
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 154	182
Instruments de trésorerie		
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	2 075 092	2 164 340
TOTAL DETTES (1)	3 549 363	3 402 227
Ecarts de conversion Passif	14 655	41 667

TOTAL PASSIF	7 920 170	7 599 501
---------------------	------------------	------------------

(1) Dont dettes à plus d'un an

101 247

2 151 816

(1) Dont dettes à moins d'un an

3 448 116

1 250 411

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2013 au 30/06/2013 (6 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	166 496	271 818	-105 322	-38,75
Production vendue : biens	3 202 077	6 115 217	-2 913 140	-47,64
Production vendue : services	5 513	96 692	-91 179	-94,30
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 374 085	6 483 726	-3 109 642	-47,96
Autres produits d'exploitation				
Production stockée	-32 662	6 353	-39 015	
Production immobilisée	137 767	240 043	-102 276	-42,61
Subventions d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charges	2 496	6 493	-3 996	-61,55
Autres produits	26 708	66 248	-39 540	-59,68
Total des produits d'exploitation (1)	3 508 395	6 802 863	-3 294 469	-48,43
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	167 193	271 818	-104 625	-38,49
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approv.	1 656 179	3 398 527	-1 742 349	-51,27
Variation de stock de mat. prem. et autr. approv.	-4 123	-74 796	70 673	94,49
Autres achats et charges externes	588 908	1 261 274	-672 366	-53,31
Impôts, taxes et versements assimilés	132 326	261 720	-129 395	-49,44
Salaires et traitements	421 886	781 729	-359 843	-46,03
Charges sociales	171 075	324 186	-153 111	-47,23
Dotations aux amortissements s/ immobilisations	81 329	127 284	-45 954	-36,10
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant		38 000	-38 000	-100,00
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	10 999	12 380	-1 381	-11,15
Total des charges d'exploitation (2)	3 225 771	6 402 122	-3 176 351	-49,61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	282 624	400 742	-118 118	-29,47

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/01/2013 au 30/06/2013 (6 mois)	Du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	282 624	400 742	-118 118	-29,47
Quote part de résult. s/opérat. faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers, participations (3)	7 761	48 073	-40 312	-83,86
Prod. autr. val. mob., créances de l'actif immo.(3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	86	8 539	-8 453	-98,99
Reprises sur provisions et transfert de charges	22 553	14 836	7 718	52,02
Différences positives de change	63 642	141 836	-78 193	-55,13
Produits nets sur cessions de val. mob. plac.				
Total des produits financiers	94 042	213 283	-119 241	-55,91
Charges financières				
Dotations amortissements et provisions	420	29 368	-28 948	-98,57
Intérêts et charges assimilées (4)	6 380	17 412	-11 032	-63,36
Différences négatives de change	72 120	99 003	-26 884	-27,15
Charges nettes sur cessions de val. mob. plac.				
Total des charges financières	78 919	145 784	-66 864	-45,87
RÉSULTAT FINANCIER	15 123	67 500	-52 377	-77,60
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	297 746	468 241	-170 495	-36,41
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels s/ opérations de gestion	24 146	53 289	-29 143	-54,69
Produits exceptionnels s/ opérations en capital	88 496	176 992	-88 496	-50,00
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Total des produits exceptionnels	112 642	230 280	-117 639	-51,08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles s/ opérations de gestion	17 546	78 142	-60 596	-77,55
Charges exceptionnelles s/ opérations en capital				
Dotations exceptionnelles amort. et provisions		25 000	-25 000	-100,00
Total des charges exceptionnelles	17 546	103 142	-85 596	-82,99
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	95 096	127 138	-32 042	-25,20
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	71 615	113 746	-42 131	-37,04
TOTAL DES PRODUITS	3 715 079	7 246 427	-3 531 349	-48,73
TOTAL DES CHARGES	3 393 851	6 764 794	-3 370 942	-49,83
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	321 227	481 634	-160 406	-33,30

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

24 146 41 626

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

2 088 7 058

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

2 293 5 185

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 juin 2013, dont le total est de 7.920.170 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des produits est de 3.715.079 Euros et dégageant un bénéfice de 321.227 Euros.

L'exercice a une durée de 6 mois, recouvrant la période du 1er Janvier 2013 au 30 juin 2013.

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

■ FAITS CARACTÉRISTIQUES

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 Code Général des Impôts, la société a donc procédé à l'étalement de la plus-value sur la durée du contrat, soit 15 ans.

En conséquence, au titre de la période, la société a donc constitué un résultat exceptionnel de 88.496 €.

CREDIT D'IMPOT RECHERCHE

Au 30 Juin 2013, la société TXCOM a constitué un Crédit d'Impôt Recherche pour un montant de 48.348 €.

DIVIDENDES

Au cours de l'exercice, la société a procédé à une distribution de dividende de 98.549 €.

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou bien la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.
- Immobilisations Non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Il existe des biens acquis neufs et des biens acquis d'occasion.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Les stocks ont été évalués selon la méthode du Coût Moyen Unitaire Pondéré.

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

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

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice. Les pertes latentes résultant de cette conversion ont entraîné la constitution d'une provision pour perte de change.

Valeurs mobilières de placement et Immobilisations financières

Les titres cotés ou non cotés sont comptabilisés au prix d'achat.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Autres informations

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

Lease-back immobilier :

La plus value du lease back du bâtiment du Plessis Robinson a été étalée sur 15 ans, selon l'article 39 novdecies du CGI. A ce titre 88.496 € ont été enregistrés en produits exceptionnels. Le retraitement fiscal de la redevance qui concerne les éléments non amortissables a généré une réintégration extra comptable de 22.350 €.

Engagement de retraite :

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de fin de carrière est estimé à 88.267 € au Juin 2013.

ANNEXE

Pour rappel, cet engagement était de 82.937 € au 31 décembre 2012.

La méthode de calcul était 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 2%, 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).

Droit individuel à la formation :

Le nombre d'heures de DIF a été évalué à 3.293 heures au 30 Juin 2013. Les salariés de la société n'ont pas fait valoir leurs droits au cours de l'exercice.

Les comptes annuels ont été établis conformément au PCG 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999 et aux articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement	1 485 722	137 767			1 623 489
Autres postes	260 544				260 544
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 746 266	137 767			1 884 033
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains	39 147				39 147
Constructions sur sol propre	65 351				65 351
Constructions sur sol d'autrui					
Agencements, aménagements des constructions	29 115				29 115
Installations techniques, matériel et outillage industriels	176 544	5 538			182 082
Installations générales	19 548				19 548
Matériel de transport	7 941				7 941
Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 733	6 504			42 237
Divers, emballages récupérables					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	373 377	12 042			385 419
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations et créances rattachées	114 710				114 710
Autres titres					
Prêts et autres immobilisations financières	51 780				51 780
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	166 490				166 490
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	2 286 133	149 809			2 435 942

Les immobilisations financières correspondent principalement au contrat de liquidité conclu par la société :

- actions propres pour une valeur historique de 16.485 €
- espèces pour 35.295 €

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	648 332	52 396		700 727
Autres immobilisations incorporelles	65 519	8 145		73 664
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	713 851	60 540		774 391
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Construction sur sol propre	22 146	5 869		28 015
Construction sur sol d'autrui				
Installations constructions	1 153	971		2 124
Installations techniques	92 411	13 213		105 624
Installations générales	19 548			19 548
Matériel de transport	7 941			7 941
Matériel de bureau, informatique et mobilier	28 994	736		29 730
Divers, emballages récupérables				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	172 193	20 789		192 981
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	886 044	81 329		967 372

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Frais de développement :	Consommation temps	de 1 à 6 ans
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	de 1 à 6 ans
Construction sur sol propre :	Consommation temps	de 2 à 5 ans
Installations constructions :	Consommation temps	sur 15 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 1 à 2 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 1 à 10 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Reconstitution des gisements				
Investissements				
Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Implantation à l'étranger avant le 01/01/1992				
Implantation à l'étranger après le 01/01/1992				
Prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Litiges	25 000			25 000
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Perte de change	22 553	420	22 553	420
Pensions et obligations similaires				
Impôts				
Renouvellement des immobilisations				
Gros entretiens et grandes révisions				
Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	6 815			6 815
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 368	420	22 553	32 235
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Titres mis en équivalence				
Titres de participation				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours	211 527			211 527
Comptes clients	5 843			5 843
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	217 369			217 369
TOTAL DES PROVISIONS	271 737	420	22 553	249 604
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises financières</i>		420	22 553	
<i>Dont dotations et reprises exceptionnelles</i>				
<i>Dont dotations et reprises sur report à nouveau</i>				

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Litiges			
Garanties clients			
Pertes sur marchés à terme			
Amendes et pénalités			
Pertes de change	22 553	22 553	
Pensions obligations			
Impôts			
Renouvellement des immobilisations			
Gros entretiens et grandes révisions			
Charges fiscales et sociales sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges			
TOTAL	22 553,39	22 553,39	

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1		1
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	51 780		51 780
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 428	6 428	
Autres créances clients	305 203	305 203	
Créances représent. titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	10 978	10 978	
Etat - Impôts sur les bénéfices	29 189	29 189	
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	139 777	139 777	
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	42 507	42 507	
Etat - Divers			
Groupe et associés (2)	209 623	209 623	
Débiteurs divers	148 066	148 066	
Charges constatées d'avance	91 632	91 632	
TOTAL DES CRÉANCES	1 035 884	984 104	51 781

(1) Prêts accordés en cours d'exercice

(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés personnes physiques

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Empr. & dettes / étab. de crédit à 1 an max (1)	718	718		
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	220 628	119 381	101 247	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	823 743	823 743		
Personnel et comptes rattachés	95 364	95 364		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 442	77 442		
Etat - Impôts sur les bénéfices				
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	0	0		
Etat - Obligations cautionnées				
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	130 288	130 288		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	114 934	114 934		
Autres dettes	11 154	11 154		
Dettes repré. titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	2 075 092	2 075 092		
TOTAL DES DETTES	3 549 363	3 448 116	101 247	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

65 050

(2) Dettes contractées auprès des associés personnes physiques

ANNEXE

■ ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

Les écarts de conversion actif s'élèvent à 420 € à la fin de l'exercice. Une provision pour perte latente a été également enregistrée pour le même montant à fin juin 2013.

Les écarts de conversion passif s'élèvent à 14.655 € à la fin de l'exercice.

Les autres créances comprennent notamment :

- les comptes courants vis à vis des entreprises liées pour 209.623 € (intérêts courus inclus)
- les comptes courants avec les factors de la société pour 58.658 € et les fonds de garantie liés à ces factors pour 89.408 €
- l'excédent de versement d'IS à recevoir pour 101.834 €
- une demande de remboursement de TVA en cours pour 92.441 €

ANNEXE

■ ÉLÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN ET DU COMPTE DE RÉSULTAT

	Montant pour les entreprises liées	Montant pour les entreprises liées par participation
Postes du bilan actif		
Capital non souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	114 710	
Créances rattachées à des participations	1	
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	149 206	
Autres créances	209 623	
Postes du bilan passif		
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		12 591
Avances et acomptes sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Postes du compte de résultat		
Produits de participation		2 293
Autres produits financiers		
Charges financières		

La société KITIS a facturé ses honoraires à TXCOM pour un montant global de 51.000 € au 30 Juin 2013.

ANNEXE

■ FRAIS DE RECHERCHE APPLIQUÉE ET DE DÉVELOPPEMENT

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.

Frais de recherche appliquée et de développement

	<u>Montant</u>	<u>Amortissement et Provisions</u>	<u>Durée (mois)</u>
Frais de recherche 2007	263 978	263 978	48
Frais de recherche 2008	263 609	263 609	48
Frais de recherche 2009	116 798	60 103	48
Frais de recherche 2010	371 189	45 873	48
Frais de recherche 2011	230 106	37 160	48
Frais de recherche 2012	240 043	30 004	48
Frais de recherche 1S13	137 767	0	48
TOTAUX	1 623 762	700 727	

■ FONDS COMMERCIAL

Date	Nature	Motifs ou observations	Montant
31/12/2006	TXCOM		90 000
31/12/2008	ATTEL		30 000
31/12/2009	AXIOHM		48 055
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			168 055

ANNEXE

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 517
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	8 517

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	718
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 831
Dettes fiscales et sociales	266 806
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	11 000
TOTAL DES CHARGES À PAYER	306 354

ANNEXE

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	<u>Montant</u>
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	91 632
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	91 632
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	2 075 092
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	2 075 092

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	<u>Valeur nominale</u>	<u>Nombre de titres</u>		
		<u>A la clôture de l'exercice</u>	<u>Créés pendant l'exercice</u>	<u>Remboursés au cours de l'exercice</u>
Actions ordinaires entièrement libérées	0,20	1 231 860		
Actions ordinaires partiellement libérées				
Parts sociales				

Le Conseil d'administration du 8 décembre 2011 a décidé d'attribuer des actions gratuites.

Cette attribution, qui porte sur un nombre maximum de 6000 actions, ne sera définitivement réalisée qu'à l'issue du délai légal de deux ans soit fin 2014.

Le nombre d'actions définitivement attribuées dépendra de conditions de performance sur les exercices 2012 et 2013.

Une provision pour risques et charges financiers a été constituée au 31 Décembre 2012 pour couvrir la charge pouvant résulter de l'octroi d'actions gratuites (cette charge est étalée prorata temporis sur la durée d'acquisition des droits).

La société a conclu un contrat de liquidité.

Dans le cadre de ce contrat, au 30 Juin 2013, la société détenait 2.022 actions propres, enregistrées en immobilisation financière, pour un montant de 16.485 €.

En date du 30 Juin 2013, la valeur de ces titres était de 15.387 €.

La variation des capitaux propres de l'exercice correspond à :

- une distribution de dividende, décidée en Juin 2013, pour 98.549 €
- au résultat de la période pour 321.228 €

ANNEXE

■ VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Par secteur d'activité

	<u>Montant net du chiffre d'affaires</u>
Vente de marchandises	166 496
Vente de produits finis	3 202 077
Prestations de services	5 513
TOTAL	3 374 086

Par secteur géographique

	<u>Montant net du chiffre d'affaires</u>
France	834 227
Etranger	2 539 859
TOTAL	3 374 086

■ VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	<u>Avant impôt</u>	<u>Impôt</u>	<u>Après impôt</u>
Résultat courant	297 747	39 916	257 831
Résultat exceptionnel	95 096	31 699	63 397
Participation des salariés			
Résultat comptable	392 843	71 615	321 228

Dans la répartition de l'impôt, il est tenu compte du crédit d'impôt recherche pour un montant de 48 348 €.

ANNEXE

■ CRÉDIT BAIL

	Redevances restant à payer				Valeur de rachat
	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	TOTAL	
Crédit bail immobilier					
Terrains					
Constructions	244 391	1 033 285	1 964 268	3 241 944	1
TOTAL DU CRÉDIT BAIL IMMOBILIER	244 391	1 033 285	1 964 268	3 241 944	1
Crédit bail mobilier					
Inst. techn. mat. et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER					
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	244 391	1 033 285	1 964 268	3 241 944	1

	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées
Crédit bail immobilier					
Terrains	600 000				
Constructions	3 400 000	149 001	1 223 577	85 000	637 500
TOTAL DU CRÉDIT BAIL IMMOBILIER	4 000 000	149 001	1 223 577	85 000	637 500
Crédit bail mobilier					
Inst. techniques, mat. et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER					
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	4 000 000	149 001	1 223 577	85 000	637 500

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS

Indemnité de départ à la retraite :

Aucune indemnité de départ à la retraite n'a été comptabilisée au 30 Juin 2013.

Pour rappel, cet engagement s'élève à 88 267 € au 30 Juin 2013.

Accordés par	Engagements reçus	
Assurance CARDIF sur la tête du PDG	764 164	
Contre garantie OSEO à hauteur de 20% sur 4 000K€	800 000	
Contre garantie OSEO à hauteur de 50% sur 250 K€	125 000	
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons	413 000	
Nantissement du fonds de commerce TXCOM	217 807	
dont concernant les filiales		413 000
dont engagements assortis de sûretés réelles		217 807
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	2 319 971	630 807
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES		

ANNEXE

■ DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

Montant

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts à 2 ans maximum	
Emprunts à plus de 2 ans	
Emprunts et dettes financières	217 807
Fournisseurs et comptes rattachés	
Personnel et comptes rattachés	
Sécurité sociale et organismes sociaux	
Impôts sur les bénéfices	
Taxe sur la valeur ajoutée	
Obligations cautionnées	
Autres impôts et taxes	
Dettes sur immobilisations	
Groupes et associés	
Autres dettes	
TOTAL DES DETTES GARANTIES	217 807

Nantissement en 2ème rang sur le FDC TXCOM de l'emprunt de 250 K€ du 26/08/2010 pour 111 026 €
Nantissement en 3ème rang sur le FDC TXCOM de l'emprunt de 150 K€ du 21/07/2010 pour 106 781 €

ANNEXE

■ ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

TOTAL

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts : Allègements

Nature des différences temporaires	Montant	Impôts
Provisions non déductibles		
Contribution sociale de solidarité	5 856	1 952
Effort construction	1 827	609
Autres		
Gain latent de change	14 655	4 885
TOTAL	22 338	7 446
TOTAL DES ALLEGEMENTS		7 446

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

ANNEXE

■ EFFECTIF MOYEN

	<u>Effectif moyen salarié</u>	<u>Effectif mis à la disposition de l'entreprise</u>
Cadres et assimilés	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	19	
Ouvriers		
TOTAL DES EFFECTIFS	27	

ANNEXE

■ LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (%)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et av. consentis par la Sté et non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	CAHT du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte) du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par Sté exercice	Observations
			BRUTE	NETTE						

A - Renseignements détaillés concernant les filiales et participations ci-dessous

Filiales (plus de 50 % du capital détenu par la société)

ATTEL	26 618	-13 588	100	114 709	114 709		706 390	42 951	
AXHIOM		6 722	100	1	1		64 340	129	

B - Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations

Filiales non reprises au paragraphe A

Filiales françaises (ensemble)

Filiales étrangères (ensemble)

Participations non reprises au paragraphe A

Dans les sociétés françaises (ensemble)

Dans les sociétés étrangères (ensemble)

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Montant

Au titre du contrôle légal des comptes annuels
Au titre des autres missions

12 240