
Etats Financiers



1^{er} Semestre 2017



« Une société dédiée aux Technologies Innovantes de Communication »

SOMMAIRE

| | |
|--|-----------|
| BILAN | 3 |
| COMPTE DE RESULTAT..... | 6 |
| ANNEXE | 9 |
| REGLES ET METHODES COMPTABLES | 11 |
| NOTES SUR LE BILAN..... | 14 |

BILAN

Bilan actif

| Rubriques | BRUT | Amort. Dépréciation | Net au 30/06/2017 | Net au 31/12/2016 |
|-----------------------------|------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |

| | | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Frais de développement | 2 611 716 | 1 820 626 | 791 090 | 816 488 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 142 448 | 100 971 | 41 477 | 1 974 |
| Fonds commercial | 228 055 | 30 000 | 198 055 | 188 055 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | 39 147 | - | 39 147 | 64 147 |
| Constructions | 96 147 | 75 556 | 20 591 | 21 617 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 400 109 | 270 471 | 129 637 | 131 538 |
| Autres immobilisations corporelles | 174 501 | 112 590 | 61 910 | 59 286 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 114 710 | 99 108 | 15 602 | 15 602 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 633 | - | 3 633 | 3 633 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Actif immobilisé | 3 810 465 | 2 509 323 | 1 301 142 | 1 302 340 |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements | 1 342 286 | 371 716 | 970 569 | 613 024 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 401 471 | | 401 471 | 299 590 |
| Stocks d'en-cours production de services | | | - | |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 117 694 | | 117 694 | 80 600 |
| Stock de marchandises | | | - | |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 23 750 | | 23 750 | 16 278 |
| Créances clients et comptes rattachés | 494 518 | | 494 518 | 229 502 |
| Autres créances | 940 469 | | 940 469 | 495 688 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | - | |
| Valeurs mobilières de placement | 870 587 | | 870 587 | 2 149 617 |
| Dont actions propres : | | | - | |
| Disponibilités | 4 089 823 | | 4 089 823 | 3 229 341 |
| Charges constatées d'avance | 118 638 | | 118 638 | 78 163 |
| Actif circulant | 8 399 236 | 371 716 | 8 027 520 | 7 191 803 |
| <i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i> | | | | |
| <i>Prime de remboursement des obligations</i> | | | | |
| <i>Ecart de conversion actif</i> | 3 816 | | 3 816 | 4 344 |
| TOTAL | 12 213 517 | 2 881 039 | 9 332 478 | 8 498 487 |

Bilan passif

| Rubriques | Net au 30/06/2017 | Net au 31/12/2016 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants :) | 409 609 | 409 609 |
| Report à nouveau | 1 965 809 | 1 564 984 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 294 422 | 696 472 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| <i>Capitaux propres</i> | <i>5 879 836</i> | <i>5 881 061</i> |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| <i>Autres fonds propres</i> | | |
| Provisions pour risques | 21 816 | 22 344 |
| Provisions pour charges | | |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | <i>21 816</i> | <i>22 344</i> |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :) | 327 566 | 28 474 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 135 299 | 109 350 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 154 476 | 714 804 |
| Dettes fiscales et sociales | 381 775 | 244 716 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 36 229 | 22 607 |
| Produits constatés d'avance | 1 366 372 | 1 455 179 |
| <i>Dettes</i> | <i>3 401 717</i> | <i>2 575 130</i> |
| <i>Ecart de conversion passif</i> | <i>29 109</i> | <i>19 952</i> |
| TOTAL | 9 332 478 | 8 498 487 |

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

| Rubriques | France | Export | 30/06/2017 | 30/06/2016 |
|------------------------|---------|--------|------------|------------|
| Ventes de marchandises | 107 968 | 3 327 | 111 295 | 290 337 |

| | | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Production vendue de biens | 1 301 591 | 2 528 871 | 3 830 462 | 3 982 392 |
| Production vendue de services | 16 475 | | 16 475 | 39 858 |
| <i>Chiffre d'affaires net</i> | <i>1 426 034</i> | <i>2 532 198</i> | <i>3 958 232</i> | <i>4 312 586</i> |
| Production stockée | | | 138 976 | 180 078 |
| Production immobilisée | | | 145 043 | 129 242 |
| Subventions d'exploitation | | | 1 000 | 0 |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 9 405 | 3 234 |
| Autres produits | | | 28 043 | 47 754 |
| | | | <i>4 280 700</i> | <i>4 672 894</i> |
| <i>Produits d'exploitation</i> | | | | |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 91 759 | 288 286 |
| Variations de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 2 157 039 | 1 714 437 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | -207 545 | 269 654 |
| Autres achats et charges externes | | | 661 176 | 707 423 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 121 426 | 97 490 |
| Salaires et traitements | | | 662 983 | 543 350 |
| Charges sociales | | | 241 961 | 205 532 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 213 733 | 209 271 |
| Dotations aux provisions immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 0 | 0 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 47 366 | 39 127 |
| | | | <i>3 989 896</i> | <i>4 074 570</i> |
| <i>Charges d'exploitation</i> | | | | |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | | | <i>290 804</i> | <i>598 324</i> |
| <i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i> | | | | |
| <i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i> | | | | |
| Produits financiers de participation | | | 0 | 0 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 11 442 | 13 880 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 4 344 | 7 612 |
| Différences positives de change | | | 20 026 | 22 640 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 19 | 430 |
| | | | <i>35 831</i> | <i>44 562</i> |
| <i>Produits financiers</i> | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 3 816 | 11 903 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0 | 0 |
| Différences négatives de change | | | 142 185 | 46 447 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | | <i>146 001</i> | <i>58 350</i> |
| <i>Charges financières</i> | | | | |
| <i>Résultat financier</i> | | | <i>-110 171</i> | <i>-13 788</i> |
| <i>Résultat courant avant impôts</i> | | | <i>180 633</i> | <i>584 536</i> |

Compte de résultat

| Rubriques | 31/12/2016 | 31/12/2015 |
|-----------|------------|------------|
|-----------|------------|------------|

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 0 | 0 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 88 496 | 88 496 |
| Autres produits exceptionnels | 300 000 | |
| <i>Produits exceptionnels</i> | <i>388 496</i> | <i>88 496</i> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 140 681 | 63 326 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 25 000 | |
| Autres charges exceptionnelles | 5 964 | |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | <i>171 645</i> | <i>63 326</i> |
| <i>Résultat exceptionnel</i> | <i>216 851</i> | <i>25 170</i> |
| <i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i> | | |
| <i>Impôts sur les bénéfices</i> | <i>103 062</i> | <i>129 664</i> |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| <i>Total des produits</i> | <i>4 705 026</i> | <i>4 805 952</i> |
| <i>Total des charges</i> | <i>4 410 604</i> | <i>4 325 911</i> |
| <i>Bénéfice ou perte</i> | <i>294 422</i> | <i>480 042</i> |

ANNEXE

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

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 produit exceptionnel de 88 496€.

Le retraitement fiscal de la redevance qui concerne les éléments non amortissables a généré une réintégration extracomptable de 46 273 €

Crédit Impôt Recherche

Au 30 juin 2017, la société TXCOM a comptabilisé un CIR de 43 940 €

Crédit d'impôt compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité d'emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2017 a été constaté pour un montant de 23 034 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 645900 – Charges de personnel.

Le produit du CICE comptabilisé vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice.

Evènements au cours de l'exercice

Le terrain du site de Puiseaux a été vendu pour un montant de 300 000 €.

Le 20 janvier 2017, la société TXCOM a fait l'acquisition du fonds de commerce de DS-dynatec pour un montant de 10 000 €

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes semestriels clos au 30 juin 2017 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables N°201403 DU 5 juin 2014, modifié par le règlement AMC n° 201506 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 | <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 | <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.

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).

La société a décidé de ne pas réaliser de test de dépréciation pour ses clôtures semestrielles mais uniquement au 31 décembre.

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 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 182 999 € au 30 juin 2017.

Pour rappel, cet engagement était de 122 381 € au 31 décembre 2016.

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 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)

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 | 2 466 673 | 145 043 | - | 2 611 716 |
| Fonds commercial | 218 055 | 10 000 | | 228 055 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 98 272 | 44 175 | | 142 446 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 2 783 000 | 199 218 | - | 2 982 217 |
| Terrains | 64 147 | - | 25 000 | 39 147 |
| Constructions sur sol propre | 65 351 | | | 65 351 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | - |
| Constructions installations générales | 30 796 | | | 30 796 |
| Installations techniques et outillage industriel | 376 199 | 23 910 | | 400 109 |
| Installations générales, agencements et divers | 53 990 | | | 53 990 |
| Matériel de transport | 19 808 | | | 19 808 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 86 295 | 14 408 | | 100 703 |
| Emballages récupérables et divers | | | | - |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | - |
| Avances et acomptes | | | | - |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 696 586 | 38 318 | 25 000 | 709 904 |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | 114 710 | | | 114 710 |
| Autres titres immobilisés | 3 633 | | | 3 633 |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | - |
| <i>Immobilisations financières</i> | 118 343 | - | - | 118 343 |
| TOTAL | 3 597 929 | 237 536 | 25 000 | 3 810 464 |

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 | 145 043 | 4 |
| <i>Frais de recherche et développement</i> | 2 611 716 | |

Fonds commercial

| | Achetés | Réévalués | Reçus en apport | Global |
|--------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| TXCOM | 90 000 | | | 90 000 |
| ATTEL | 30 000 | | | 30 000 |
| AXIOHM | 48 055 | | | 48 055 |
| MAINTAG | 50 000 | | | 50 000 |
| DSD-dynatec | 10 000 | | | 10 000 |
| TOTAL | 228 055 | | | 228 055 |

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

Nous vous rappelons l'acquisition du Fonds de Commerce de DS-dynatec pour une valeur de 10 000 €.

Nous vous rappelons que les nouvelles dispositions comptables en matière de fonds de commerce, applicables aux exercices ouverts au 1^{er} janvier 2016, n'ont pas été appliquées dans la présente situation.

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 | -40 683 | 100% | -4 694 | 304 696 |
| AXIOHM LLC US | | 6 242 | 100% | 76 | 47 049 |
| - 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>Renseignements détaillés concernant les filiales & participations</u> | | | | | |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | |
| <u>Filiales françaises</u> | | | | | |
| ATTEL INGENIERIE | 114 711 | 15 602 | 242 553 | | |
| - 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 | 1 650 185 | 170 441 | | 1 820 625 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 96 298 | 4 672 | | 100 970 |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i> | <i>1 746 483</i> | <i>175 113</i> | | <i>1 921 596</i> |
| Terrains | | | | 0 |
| Constructions sur sol propre | 65 351 | 0 | | 65 351 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | 0 |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions | 9 179 | 1 027 | | 10 206 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 244 661 | 25 810 | | 270 471 |
| Inst générales, agencements et divers | 27 095 | 1 690 | | 28 785 |
| Matériel de transport | 7 927 | 3 296 | | 11 223 |
| Mat de bureau et informatique, mobilier | 65 785 | 6 796 | | 72 580 |
| Emballages récupérables et divers | | | | 0 |
| <i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i> | <i>419 998</i> | <i>38 619</i> | | <i>458 617</i> |
| Total général | 2 166 482 | 213 733 | 0 | 2 380 212 |

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice d'élève à 1 557 257 € 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 | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières (actions propres) | 3 633 | | 3 633 |
| <i>Total de l'actif immobilisé</i> | 3 633 | - | 3 633 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 494 518 | 494 518 | |
| Impôts et taxes | 246 021 | 246 021 | |
| CC filiales | 242 553 | | 242 553 |
| Autres | 451 894 | 451 894 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 118 638 | 118 638 | |
| TOTAL | 1 557 257 | 1 311 071 | 246 186 |

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 | 7 123 |
| Fournisseurs : avoirs à recevoir | 9 034 |
| Associés - comptes courants/ IC | 4 493 |
| Intérêts courus à recevoir | 5 085 |
| TOTAL | 25 735 |

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€

Provisions

Tableau des provisions

| Provisions pour risques et charges | | | | |
|---|--------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| Provisions pour litiges | 18 000 | - | | 18 000 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 4 344 | 3 816 | 4 344 | 3 816 |
| 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 | 22 344 | 3 816 | 4 344 | 21 816 |

| 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 | 371 716 | | | 371 716 |
| Provisions sur comptes clients | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL | 500 824 | 0 | 0 | 500 824 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Total général | 523 168 | 3 816 | 4 344 | 522 640 |
|----------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 401 717 € 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 | | | | |
| <u>Auprès des organismes de crédit :</u> | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 305 646 | 305 646 | | |
| Avances et acomptes reçus | 135 299 | 135 299 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 1 154 476 | 1 154 476 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 152 463 | 152 463 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 162 819 | 162 819 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 66 493 | 66 493 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 21 920 | | | 21 920 |
| Autres dettes | 36 229 | 36 229 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 366 372 | 177 628 | 707 968 | 480 776 |
| TOTAL | 3 401 718 | 2 191 054 | 707 968 | 502 696 |

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 | 1 154 476 |
| Dettes fiscales et sociales | 381 775 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Autres dettes | 36 229 |
| TOTAL | 1 572 480 |

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

| | Entreprises liées | Entreprises avec lien de participation |
|---|-------------------|--|
| Participations | 15 602 | |
| <i>Total des immobilisations</i> | 15 602 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 229 486 | |
| Autres comptes rattachés | 226 233 | |
| <i>Total créances</i> | 455 719 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | 21 920 | |
| <i>Total dettes</i> | 21 920 | |
| TOTAL | 493 241 | |

Produits financiers concernant des entreprises liées : 4 667 €

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|---|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Lease Back immobilier: loyer 3ème trimestre | 118 638 | | |
| TOTAL | 118 638 | | |

Produits constatés d'avance

| | Produit d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Plus value: lease back | - | | 1 366 372 |
| TOTAL | - | - | 1 366 372 |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en € |
|---|------------------|
| Effets escomptés | |
| Avals et cautions | 20 000 |
| Engagements en matière de pensions | 182 999 |
| Engagement de crédit-bail immobilier | 2 362 468 |
| 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 | 1 969 164 |
| <i>Total</i> | 4 534 631 |

Au 30 juin 2017, 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 €).

Engagements reçus

La société a obtenu une caution de 20 000 € 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 | | 1 147 500 | 1 147 500 |
| - Dotations de l'exercice | | 88 496 | 88 496 |
| TOTAL | | 1 235 996 | 1 235 996 |
| <u>Redevances payées :</u> | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | 2 085 136 | 2 085 136 |
| - Exercice | | 145 456 | 145 456 |
| TOTAL | | 2 230 592 | 2 230 592 |
| <u>Redevances restant à payer :</u> | | | |
| - à un an au plus | | 266 927 | 266 927 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | 1 426 612 | 1 426 612 |
| - à plus de cinq ans | | 537 655 | 537 655 |
| TOTAL | | 2 231 194 | 2 231 194 |
| <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 | | 145 456 | 145 456 |