

Etats Financiers



1^{er} Semestre 2018



« Une société dédiée aux Technologies Innovantes de Communication »

SOMMAIRE

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT.....	6
ANNEXE	9
FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	10
PRINCIPES COMPTABLE, METHODE D'EVALUATION	11
NOTES SUR LE BILAN	14

BILAN

BILAN ACTIF

Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net 30/06/2018	Montant net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 554 967	2 138 645	416 322	507 993
Concessions, brevets et droits similaires	150 723	107 213	43 511	42 425
Fonds commercial	228 055	30 000	198 055	198 055
Autres immobilisations incorporelles	268 490		268 490	192 064
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	30 480		30 480	30 480
Constructions	90 690	63 372	27 318	20 947
Installations techniques, matériel et outillage industriels	406 874	318 757	88 117	111 096
Autres immobilisations corporelles	193 883	137 401	56 482	49 622
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	20 013		20 013	20 013
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 507		3 507	3 507
Actif immobilisé	4 062 391	2 894 496	1 167 896	1 191 803
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 334 881	388 731	946 150	921 985
Stocks d'en-cours de production de biens	398 199		398 199	245 894
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	112 468		112 468	171 885
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	46 816		46 816	31 840
Créances clients et comptes rattachés	411 293	669	410 624	396 562
Autres créances	555 268		555 268	790 564
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	921 736		921 736	512 434
<i>Dont actions propres</i>				
Disponibilités	5 233 127		5 233 127	4 567 725
Charges constatées d'avance	113 026		113 026	115 008
Actif circulant	9 126 814	389 400	8 737 414	7 753 896
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion (actif)	12 932		12 932	15 119
TOTAL	13 202 137	3 283 896	9 918 241	8 960 819

BILAN PASSIF

Passif

Rubriques	Montant net 30/06/2018	Montant net 31/12/2017
Capital social ou individuel	246 372	246 372
<i>Dont versé</i>	246 372	
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 938 987	2 938 987
Ecarts de réévaluation		
<i>Dont écart d'équivalence</i>		
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
<i>Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants</i>		
Report à nouveau	2 420 886	1 965 809
RESULTAT DE L'EXERCICE	655 129	652 175
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Capitaux propres	6 695 620	6 237 588
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
Provisions pour risques	30 932	33 119
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges	30 932	33 119
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	4 500	4 500
<i>Dont emprunts participatifs</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	145 337	199 463
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 222 373	861 071
Dettes fiscales et sociales	412 977	317 377
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	199 691	17 892
Produits constatés d'avance	1 189 380	1 277 876
Dettes	3 184 258	2 678 179
Ecart de conversion (passif)	7 431	11 933
TOTAL	9 918 241	8 960 819

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	Montant 30/06/2018	Montant 30/06/2017
Ventes de marchandises	11 834	111 295
Production vendue de biens	5 029 321	3 830 462
Production vendue de services	11 359	16 475
Chiffre d'affaires net	5 052 515	3 958 232
Production stockée	92 887	138 676
Production immobilisée	114 033	145 043
Subventions d'exploitation	1 000	1 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	52 825	9 405
Autres produits	65 221	28 043
Produits d'exploitation	5 378 482	4 280 700
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	45 730	91 759
Variations de stock (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	2 663 489	2 157 039
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	(29 470)	-207 545
Autres achats et charges externes	739 149	661 176
Impôts, taxes et versements assimilés	132 963	121 426
Salaires et traitements	626 702	662 983
Charges sociales	231 288	241 961
Dotations aux amortissements sur immobilisations	171 225	213 733
Dotations aux provisions immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	63 274	47 366
Charges d'exploitation	4 644 349	3 989 896
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	734 133	290 804
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participation	3 587	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	17 009	11 442
Reprises sur provisions et transferts de charges	15 119	4 344
Différences positives de change	74 231	20 026
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	0	19
Produits financiers	109 946	35 831
Dotations financières aux amortissements et provisions	12 932	3 816
Intérêts et charges assimilées	0	0
Différences négatives de change	511	142 185
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	13 443	146 001
RÉSULTAT FINANCIER	96 503	-110 171
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	830 636	180 633

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 496	88 496
Reprises sur provisions et transferts de charges	2 057	300 000
Produits exceptionnels	90 562	388 496
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	13 687	140 681
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		25 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		5 964
Charges exceptionnelles	13 687	171 645
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	76 874	216 851
Participation des salariés au résultat de l'entreprise		
Impôt sur les bénéfices	252 381	103 062
TOTAL DES PRODUITS	5 546 355	4 705 026
TOTAL DES CHARGES	4 891 225	4 410 604
BÉNÉFICE OU PERTE	655 129	294 422

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 49 200 €

Crédit Impôt Recherche

Au 30 juin 2018, la société TXCOM a comptabilisé un CIR de 46 033 €

Crédit d'impôt compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité d'emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 21 942 €. 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.

Impôt sur les sociétés

Pour le premier semestre, le calcul de la base d'imposition pour le taux à 28% a été de 250 000 € (au lieu de 500 000€).

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Règles générales

Les comptes semestriels clos au 30 juin 2018 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 207 752 € au 30 juin 2018.

Pour rappel, cet engagement était de 201 384 € au 31 décembre 2017.

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.

NOTE SUR LE BILAN

Tableau des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	2 517 360	37 607		2 554 967
Autres immobilisations incorporelles	564 567	82 701		647 268
Terrains	30 480			30 480
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	32 182	7 626		39 808
Installations techniques et outillage industriel	406 874			406 874
Installations générales, agencements divers	53 990	3 763		57 753
Matériel de transport	19 807	14 950		34 757
Matériel de bureau, informatique et mobilier	100 703	669		101 372
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	886 982	27 008		721 926
Participations et mises en équivalence				
Autres participations	114 710			114 710
Autres titres immobilisés	20 013			20 013
Prêts et autres immobilisations financières	3 507			3 507
Total des immobilisations financières	138 230			138 230
TOTAL	3 915 075	147 316		4 062 391

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de développement sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les frais du bureau d'étude et des factures de sous-traitance.

Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet à de véritables chances de réussite commerciale.

	Montant Brut	Durée
Frais R&D 2007	263 978	4
Frais R&D 2008	263 609	4
Frais R&D 2009	116 798	4
Frais R&D 2010	371 189	4
Frais R&D 2011	230 106	4
Frais R&D 2012	240 043	4
Frais R&D 2013	302 395	4
Frais R&D 2014	297 552	4
Frais R&D 2015	130 830	4
Frais R&D 2016	250 173	4
Frais R&D 2017	242 751	4
Frais R&D 2018	114 033	4
<i>Frais de recherche et développement</i>	2 823 457	

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.

Amortissement des immobilisations

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

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	2 009 367	129 278		2 138 645
Autres postes d'immobilisations incorporelles	102 023	5 190		107 213
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 111 390	134 468		2 245 858
Terrains				
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	11 235	1 255		12 490
Installations techniques, matériel et outillage industriels	298 777	22 980		318 757
Inst générales, agencements et divers	30 475	1 772		32 247
Matériel de transport	14 520	4 238		18 758
Mat de bureau et informatique, mobilier	79 884	6 512		86 396
Emballages récupérables et divers				
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	482 773	36 757		519 530
Total général	2 594 163	171 225		2 765 388

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%	9 329	517 823
AXIOHM LLC US		6 242	100%	170	95 559
- 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	226 234		
- 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.

Actif circulant

Etat des créances

Rubriques	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières (actions propres)	3 507		3 507
Total de l'actif immobilisé	3 507		3 507
Clients douteux ou litigieux	802	802	
Autres créances clients	410 491	410 491	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	75 860	75 860	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat – Divers			
Groupes et associés	287 474		287 474
Débiteurs divers	191 734	191 734	
Total de l'actif circulant	966 561	679 087	287 474
Charges constatées d'avance	113 026	113 026	287 474
TOTAL	1 083 094	792 113	290 981

Produits à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	29 440
- Autres créances	5 458
<i>dont avoirs à recevoir</i>	5 458
Intérêts courus à recevoir	18 938
Associés - comptes courants/IC	3 587
TOTAL	67 423

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

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	15 119	12 932	15 119	12 932
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	33 119	12 932	15 119	30 932

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	388 731			388 731
Provisions sur comptes clients	669			669
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	518 508	0	0	518 508

Total général	551 627	12 932	15 119	549 440
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Etat des dettes

Rubriques	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				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	4 500	4 500		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 367 710	1 367 710		
Personnel et comptes rattachés	135 657	135 657		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 166	124 166		
Impôts sur les bénéfices	77 682	77 682		
Taxe sur la valeur ajoutée	3 877	3 877		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	71 595	71 595		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	202 598			202 598
Autres dettes	7 093	7 093		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 189 380	176 992	707 968	304 420
TOTAL	3 184 258	1 969 272	707 968	507 018

Autres informations

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Participations	20 013	
<i>Total des immobilisations</i>	20 013	
Créances clients et comptes rattachés	182 058	
Autres comptes rattachés	195 894	
<i>Total créances</i>	377 952	
Emprunts et dettes financières diverses	28 358	
<i>Total dettes</i>	28 358	
TOTAL	426 323	

Charges et produits constatées d'avance

Rubriques	Charges	Produits
Etalement lease back		1 189 380
Maintenance chauffage	865	
Affranchissement	2 080	
Maintenance extincteurs	903	
Assurances	20 863	
Abonnement	1 470	
Maintenance	6 181	
Loyer	72 679	
Taxe bureaux	7 985	
TOTAL	113 026	1 189 380

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés	
Avals et cautions	20 000
Engagements en matière de pensions	207 752
Engagement de crédit-bail immobilier	1 964 268
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>	4 161 184

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		1 317 500	1 317 500
- Dotations de l'exercice		85 000	85 000
TOTAL		1 402 500	1 402 500
<u>Redevances payées :</u>			
- Cumuls exercices antérieurs		2 314 370	2 314 370
- Exercice		146 458	146 458
TOTAL		2 460 828	2 460 828
<u>Redevances restant à payer :</u>			
- à un an au plus		294 986	294 986
- à plus d'un an et cinq au plus		1 208 763	1 208 763
- à plus de cinq ans		544 073	544 073
TOTAL		2 047 822	2 047 822
<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		146 458	146 458