

Etats Financiers



1^{er} Semestre 2019



« 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

Rubriques	BRUT	Amort. Dépréciation	Net au 30/06/2019	Net au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 636 564	2 393 643	242 921	312 527
Concessions, brevets et droits similaires	152 882	117 733	35 149	38 265
Fonds commerciaux	228 055	30 000	198 055	198 055
Autres immobilisations incorporelles en cours R&D	160 068		160 068	124 318
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	30 480	-	30 480	30 480
Constructions	98 290	66 384	31 906	33 486
Installations techniques, matériel et outillage industriels	435 995	362 217	73 777	73 882
Autres immobilisations corporelles	198 582	158 381	40 201	46 382
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	114 712	99 108	15 604	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	4 079 147	3 227 466	851 681	896 517
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 253 787	404 143	849 645	682 977
Stocks d'en-cours de production de biens	401 746		401 746	235 825
Stocks d'en-cours de production de services			-	-
Stocks produits intermédiaires et finis	120 305	8 647	111 659	200 131
Stock de marchandises			-	-
Avances, acomptes versés sur commandes	73 057		73 057	27 479
Créances clients et comptes rattachés	220 554	543	220 011	149 927
Autres créances	1 231 193		1 231 193	541 596
Capital souscrit et appelé, non versé			-	-
Valeurs mobilières de placement	768 098		768 098	869 714
Dont actions propres :			-	-
Disponibilités	5 543 271		5 543 271	5 683 209
Charges constatées d'avance	122 101		122 101	81 457
Actif circulant	9 734 112	413 332	9 320 780	8 472 316
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>	<i>839</i>		<i>839</i>	<i>5 758</i>
TOTAL	13 814 098	3 640 798	10 173 300	9 374 591

BILAN PASSIF

Rubriques	Net au 30/06/2019	Net au 31/12/2018
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
Ecarts 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	2 941 150	2 420 886
RESULTAT DE L'EXERCICE	457 581	889 822
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Capitaux propres</i>	<i>7 018 336</i>	<i>6 930 313</i>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques	10 121	84 483
Provisions pour charges	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>10 121</i>	<i>84 483</i>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	369 810	252
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	283 419	280 056
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 173 871	640 947
Dettes fiscales et sociales	296 740	286 934
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 246	41 525
Produits constatés d'avance	1 012 388	1 100 884
<i>Dettes</i>	<i>3 137 475</i>	<i>2 350 597</i>
<i>Ecarts de conversion passif</i>	<i>7 368</i>	<i>9 198</i>
TOTAL	10 173 300	9 374 591

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Rubriques	France	Export	30/06/2019	30/06/2018
Ventes de marchandises	27 487	2 518	30 005	11 834
Production vendue de biens	1 558 323	2 714 861	4 273 184	5 029 321
Production vendue de services	14 753	1 948	16 701	11 360
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>1 600 563</i>	<i>2 719 327</i>	<i>4 319 890</i>	<i>5 052 515</i>
Production stockée			77 448	92 887
Production immobilisée			35 750	114 033
Subventions d'exploitation			1 000	1 000
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			20 459	52 825
Autres produits			22 571	65 221
			<i>4 477 117</i>	<i>5 378 481</i>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 977	45 730
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 297 173	2 663 489
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			- 166 667	- 29 470
Autres achats et charges externes			693 508	739 149
Impôts, taxes et versements assimilés			122 188	132 963
Salaires et traitements			611 218	626 702
Charges sociales			210 238	231 288
Dotations aux amortissements sur immobilisations			105 885	171 225
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			-	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			16 310	63 273
			<i>3 906 830</i>	<i>4 644 349</i>
			<i>570 288</i>	<i>734 132</i>
Produits financiers de participation			5 980	3 587
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			4 528	17 009
Reprises sur provisions et transferts de charges			5 758	15 119
Différences positives de change			29 635	74 231
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			717	
			<i>46 617</i>	<i>109 946</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions			839	12 932
Intérêts et charges assimilées			0	
Différences négatives de change			15 107	510
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			<i>15 946</i>	<i>13 442</i>
			<i>30 671</i>	<i>96 504</i>
			<i>600 959</i>	<i>830 636</i>

Rubriques	30/06/2019	30/06/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 424	8
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 496	88 496
Reprises sur provisions et transferts de charges	78 725	2 057
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>169 644</i>	<i>90 561</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	92 132	13 687
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	9 282	
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>101 414</i>	<i>13 687</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>68 230</i>	<i>76 874</i>
<i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	<i>211 608</i>	<i>252 381</i>

<i>Total des produits</i>	<i>4 693 379</i>	<i>5 546 355</i>
<i>Total des charges</i>	<i>4 235 798</i>	<i>4 891 225</i>
<i>Bénéfice ou perte</i>	<i>457 581</i>	<i>655 129</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 52 192 €

Crédit Impôt Recherche

Au 30 juin 2019, la société TXCOM a comptabilisé un CIR de 8 494 €

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€).

Acquisition d'actif

Par jugements du Tribunal de commerce de Paris du 14 juin 2019, la société TXCOM a acquis les actifs de sociétés en redressement judiciaire. Fin juin 2019, la société a créé deux filiales de 1€ de capital pour recevoir ces actifs.

Les comptes au 30/06/2019 ont donc été impactés des opérations suivantes :

- . Titres de participation : augmentation de 2 €
- . Comptes courants envers ces deux nouvelles filiales : augmentation de 383.200 €.

Parallèlement, la société a fait une avance de trésorerie de 210.000 € à sa filiale Attel Ingénierie pour l'acquisition d'actifs de sociétés en redressement judiciaire mi-juin 2019.

Les différentes avances aux filiales sont présentées au poste « autres créances ».

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA SITUATION

Par jugements du Tribunal de commerce de Paris du 3 juillet 2019, la société TXCOM a acquis les actifs de la société NATFIS en redressement judiciaire.

Au 30 juin, les comptes présentés intègrent un compte débiteur de 100 000 € pour le blocage des fonds en vue de cette acquisition.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Règles générales

Les comptes semestriels clos au 30 juin 2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables n°201403 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC 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 :

Recherche et développement	<i>4 ans</i>
Logiciels	<i>2 à 5 ans</i>
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	<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 210 526 € au 30 juin 2019.

Pour rappel, cet engagement était de 208 701 € au 31 décembre 2018.

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

	Au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Frais de recherche et de développement	2 636 564			2 636 564
Fonds commercial	228 055			228 055
Concessions, brevets et droits similaires	150 723	2 159		152 882
Immobilisations incorporelles en cours	124 318	35 750		160 068
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3 139 660	37 909	-	3 177 569
Terrains	30 480			30 480
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	47 408			47 408
Installations techniques et outillage industriel	415 309	20 686		435 995
Installations générales, agencements et divers	57 753			57 753
Matériel de transport	34 757			34 757
Matériel de bureau, informatique et mobilier	103 619	2 453		106 072
Emballages récupérables et divers	-			-
Avances et acomptes	-			-
<i>Immobilisations corporelles</i>	740 208	23 139	-	763 347
Participations mises en équivalence				
Autres participations	114 710	2		114 712
Autres titres immobilisés	20 013			20 013
Prêts et autres immobilisations financières	3 507			3 507
<i>Immobilisations financières</i>	138 230	2	-	138 232
TOTAL	4 018 098	61 050	-	4 079 148

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 de recherches et de développement	2 324 037	69 606		2 393 643
Autres postes d'immobilisations incorporelles	112 458	5 275		117 733
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	<i>2 436 495</i>	<i>74 881</i>		<i>2 511 376</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	13 922	1 580		15 502
Installations techniques, matériel et outillage industriels	341 426	20 791		362 217
Installations générales, agencements et divers	34 063	1 815		35 878
Matériel de transport	23 513	2 995		26 508
Mat de bureau et informatique, mobilier	92 172	3 823		95 995
Emballages récupérables et divers	0			-
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	<i>555 978</i>	<i>31 004</i>		<i>586 983</i>
Total général	2 992 473	105 885	0	3 098 359

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 a de véritables chances de réussite commerciale.

	Montant Brut
Frais R&D 2007	263 978
Frais R&D 2008	263 609
Frais R&D 2009	116 798
Frais R&D 2010	371 189
Frais R&D 2011	230 106
Frais R&D 2012	240 043
Frais R&D 2013	302 395
Frais R&D 2014	297 552
Frais R&D 2015	130 830
Frais R&D 2016	250 173
Frais R&D 2017	242 751
Frais R&D 2018	51 458
Frais R&D 2019	35 750
<i>Frais de recherche et développement</i>	2 796 632

Sont inclus dans le montant ci-dessus, les frais de recherche et développement en cours au 30/06/2019 pour 160 068 €.

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 €.

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	-28 693	100%	27 544	290 473
AXIOHM LLC US		7 288	100%	146	73 334
NOUVELLE BCR	1				
NOUVELLE STAF	1				
- 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>B - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations</u>					
-					
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
<u>Filiales françaises</u>					
ATTEL INGENIERIE	114 711	15 602	233 317		
NOUVELLE BCR	1	1			
NOUVELLE STAF	1	1			
- 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 € depuis l'exercice 2014.

Actif circulant

Etat des créances

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)	3 507		3 507
Autres immobilisations financières (actions propres)	20 013		20 013
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	<i>23 520</i>	-	<i>23 520</i>
Clients douteux ou litigieux	651	651	
Créances clients et comptes rattachés	219 902	219 902	
Impôts et taxes	58 884	58 884	
CC filiales	233 317		233 317
Avances aux nouvelles filiales	723 493	723 493	
Autres	288 556	288 556	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	122 101	122 101	
Ecart conversion actif	839	839	
<i>Total de l'actif circulant</i>	<i>1 647 744</i>	<i>1 414 427</i>	<i>233 317</i>
TOTAL	1 671 264	1 414 427	256 837

Produits à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Clients : factures à établir	11 749
Fournisseurs : avoirs à recevoir	4 999
Intérêts courus à recevoir	-
TOTAL	16 748

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	78 725	9 282	78 725	9 282
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 758	839	5 758	839
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	84 483	10 121	84 483	10 121

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	412 789			412 789
Provisions sur comptes clients	543			543
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	542 440	0	0	542 440

Total général	626 923	10 121	84 483	552 562
----------------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Etat des dettes

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				
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		-		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 173 871	1 173 871		
Personnel et comptes rattachés	120 920	120 920		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 285	107 285		
Impôts sur les bénéfices		-		
Taxe sur la valeur ajoutée		-		
Obligations cautionnées		-		
Autres impôts, taxes et assimilés	68 535	68 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés	369 810	369 810		
Autres dettes	284 665	284 665		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 012 388	176 992	835 396	
Ecart conversion passif	7 368	7 368		
TOTAL	3 144 843	2 309 446	835 397	-

Les dettes envers le « Groupe et associés » correspondent aux dividendes à payer.

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	52 329
Dettes fiscales et sociales	191 234
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Groupe et associés	369 810
Disponibilités, charges à payer	
Avoir à établir	0
TOTAL	613 373

Autres informations

Éléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Participations	15 604	
<i>Total des immobilisations</i>	15 604	
Créances clients et comptes rattachés	9 325	
Autres comptes rattachés	1 013 161	
<i>Total créances</i>	1 022 485	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 179	
Autre dettes	-	
<i>Total dettes</i>	41 179	
TOTAL	996 910	

Charges et produits constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	122 101		
TOTAL	122 101		

	Produit d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance			1 012 388
TOTAL	-	-	1 012 388

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés	
Avals et cautions	20 000
Engagements en matière de pensions	201 384
Engagement de crédit-bail immobilier	2 098 468
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 et reçus	1 969 164
<i>Total</i>	4 289 016

Au 30 juin 2019, 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
Valeur d'origine	600 000	3 400 000	4 000 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		1 487 500	1 487 500
- Dotations de l'exercice		85 000	85 000
TOTAL		1 572 500	1 572 500
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		2 669 823	2 669 823
- Exercice		147 992	147 992
TOTAL		2 817 815	2 817 815
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		298 519	298 519
- à plus d'un an et cinq au plus		1 456 647	1 456 647
- à plus de cinq ans			-
TOTAL		1 755 166	1 755 166
Valeur résiduelle :			
- 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		147 992	147 992

Les intérêts sur redevances sont calculés selon un taux variable.

Les redevances restant à payer ont été calculé sur le dernier taux variable connu.