

---

# Comptes Consolidés

**TXCOM**  
**G R O U P**

*Exercice du 01/01/2021 au 30/06/2021*

---



# SOMMAIRE

---

<b>BILAN ACTIF .....</b>	<b>3</b>
<b>BILAN PASSIF .....</b>	<b>4</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>5</b>
<b>CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO .....</b>	<b>7</b>
<b>ANNEXE .....</b>	<b>8</b>

## BILAN ACTIF

	Notes	Montant net 30/06/2021	Montant net 31/12/2020
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
Ecart d'acquisition		0	0
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement		170 273	197 366
Concessions, brevets et droits similaires		25 848	34 553
Droit au bail			
Fonds de commerce		162 999	163 499
Immobilisations en cours		164 151	218 824
<b>Immobilisations incorporelles</b>		<b>523 271</b>	<b>614 242</b>
Terrains		491 663	493 210
Constructions		1 171 580	1 243 757
Installations techniques		35 874	49 022
Autres immobilisations		97 047	110 736
immobilisations en cours et avances et acomptes		0	0
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>1 796 164</b>	<b>1 896 725</b>
Titres de participation		0	0
Autres immobilisations financières		20 034	23 782
<b>Immobilisations financières</b>		<b>20 034</b>	<b>23 782</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1</b>	<b>2 339 469</b>	<b>2 534 749</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
Stocks et en-cours	2	2 122 431	2 425 697
Avances et acomptes versés	3	82 444	33 386
Clients et comptes rattachés	3	157 751	304 005
Impôts différés actifs		0	0
Autres créances et comptes de régularisation	3	894 070	1 051 265
Valeurs mobilières de placement	4	1 025	1 025
Actions propres	4	10 618	10 618
Disponibilités	4	8 084 274	6 525 546
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>		<b>11 352 613</b>	<b>10 351 542</b>
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>		<b>13 692 082</b>	<b>12 886 291</b>

**BILAN PASSIF**

	Notes	30/06/2021	31/12/2020
<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
capital social		246 372	246 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 938 987	2 938 987
Réserve légale		24 637	24 637
Autres réserves		409 609	409 609
Réserves consolidées		-565 364	191 181
Report à nouveau		5 009 471	4 164 927
Ecart de conversion		0	0
Résultat groupe		218 444	286 848
<b>CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE</b>	<b>5</b>	<b>8 282 156</b>	<b>8 262 561</b>
<b>INTERETS MINORITAIRES</b>			
Intérêts hors groupe		8 275	44 508
Résultat hors groupe		-18 984	-38 225
<b>CAPITAUX PROPRES PART MINORITAIRE</b>		<b>-10 709</b>	<b>6 283</b>
<b>TOTAL DES CAPITAUX PROPRES</b>	<b>5</b>	<b>8 271 447</b>	<b>8 268 844</b>
Provisions	6	398 214	412 495
<b>PROVISIONS</b>		<b>398 214</b>	<b>412 495</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes financières</b>			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit		1 591 947	1 794 690
Emprunts et dettes financières diverses		198 931	1 833
	<b>7</b>	<b>1 790 878</b>	<b>1 796 523</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
Avances et acomptes reçus		814 846	262 814
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 681 701	1 134 120
Dettes fiscales et sociales		550 960	499 925
Impôts différés passifs		151 415	178 023
Autres dettes et comptes de régularisation		32 622	333 547
	<b>8</b>	<b>3 231 543</b>	<b>2 408 429</b>
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>5 022 421</b>	<b>4 204 952</b>
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>13 692 082</b>	<b>12 886 291</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Notes	30-juin-21	30-juin-20
Ventes de marchandises		511 179	213 139
Production vendue		5 772 260	6 125 912
Prestations de services		230 326	199 355
<b>Chiffre d'affaires net</b>		<b>6 513 765</b>	<b>6 538 406</b>
Production stockée		25 659	144 291
Production Immobilisée		0	53 667
Subventions d'exploitation		0	0
Reprises amort. Et provisions, transfert de charges		28 065	100 024
Autres produits		57 707	31 162
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>6 625 196</b>	<b>6 867 550</b>
Achats		-3 656 955	-3 589 193
Charges externes		-889 683	-919 858
Impôts, taxes et versements assimilés		-133 454	-142 714
Frais de personnel		-1 223 869	-1 439 432
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-224 431	-189 979
Autres charges d'exploitation		-38 888	-45 862
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>-6 167 280</b>	<b>-6 327 038</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (avant dépréciation écart d'acquisition)</b>		<b>457 916</b>	<b>540 512</b>
Dotation aux amortissements des écarts d'acquisition			
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (après dépréciation écart d'acquisition)</b>		<b>457 916</b>	<b>540 512</b>
Produits financiers		132 674	60 514
Charges financières		-32 541	-52 307
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>10</b>	<b>100 133</b>	<b>8 207</b>
<b>RESULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGREES</b>		<b>558 049</b>	<b>548 719</b>
Produits exceptionnels		18 082	36 287
Charges exceptionnelles		-214 571	-141 405
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11</b>	<b>-196 489</b>	<b>-105 118</b>
Impôts exigibles	12	-167 542	-206 562
Impôts différés sur les bénéfices	12	5 442	5 444
<b>RESULTAT DES SOCIETES INTEGREES</b>		<b>199 460</b>	<b>242 483</b>
<b>RESULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDE</b>		<b>199 460</b>	<b>242 483</b>
<b>RESULTAT HORS GROUPE</b>		<b>-18 984</b>	<b>-8 136</b>
<b>RESULTAT NET PART DU GROUPE</b>		<b>218 444</b>	<b>250 619</b>
Résultat non dilué par action (Euros)		0,18	0,20
Résultat dilué par action (Euros)		0,18	0,20

## TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30-juin-21	30-juin-20
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>199 460</b>	<b>250 619</b>
Amortissements et provisions	179 404	191 216
+/- value de cession	-14 954	0
Impôts différés	-5 442	-5 444
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>358 468</b>	<b>436 391</b>
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	1 386 454	-99 160
<b>Flux net de trésorerie généré par l'activité</b>	<b>1 744 922</b>	<b>337 231</b>
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Décaist/acquisition immos	-3 699	-99 973
Encaist/ cessions immos	20 248	13 890
Trésor. nette/ acquisitions et cessions de filiales (var. périmètre)	0	0
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>	<b>16 549</b>	<b>-86 083</b>
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital ou apport	0	0
Sommes reçues lors de l'exercice des stock-options	0	0
Dividendes versés aux actionnaires de la mère	-197 098	0
Dividendes versés aux minoritaires	0	0
variation des autres fonds propres	197 098	0
Encaissements provenant d'emprunts	0	0
Remboursement d'emprunts	-202 743	-174 631
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>	<b>-202 743</b>	<b>-174 631</b>
<b>VARIATION DE TRESORERIE</b>	<b>1 558 728</b>	<b>76 517</b>
Incidences des variations de taux de change	-163	21
TRESORERIE A L'OUVERTURE	6 526 734	6 660 038
TRESORERIE A LA CLOTURE	8 085 299	6 736 576

## CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO

	30/06/2021	30/06/2020
	EURO	EURO
Chiffre d'affaires	6 513 765	6 538 406
Résultat d'exploitation (avant amortissement des écarts d'acquisition)	457 916	540 512
Résultat de l'ensemble consolidé	199 460	242 483
Résultat net part du groupe	218 444	250 619
Capital	246 372	246 372
Capitaux propres part du groupe	8 271 447	8 226 661
Dettes financières	1 790 878	1 960 334
Ecart d'acquisition	0	0
Valeur immobilisées nettes	2 339 469	2 583 269
Total du bilan	13 723 565	14 080 761

	30/06/21	30/06/2020
EBIT (résultat d'exploitation)	457 916	540 512
Annulation dotations et reprises amort. et prov. exploit.	208 494	181 466
EBITDA	666 410	721 978

# ANNEXE

---

Le groupe TXCOM est spécialisé dans la fabrication, la conception et la commercialisation de produits de communication.

TXCOM intègre les marques AXIOHM, spécialiste dans le développement et la fabrication des mécanismes d'impression thermiques, MAINTAG, ayant pour activité la fabrication et la commercialisation de Tags RFID notamment pour le marché de l'aéronautique, DS DYNATEC proposant des électrovannes et vérins rotatifs et NAFTIS qui a pour activité la conception et la fabrication d'équipement (mécaniques ou informatiques) permettant le chargement des produits destinés aux industries chimiques, pétrolières et agroindustrielles.

TXCOM propose, au travers de sa filiale IDF FOURNIL (antérieurement dénommé ATTEL INGENIERIE), la vente de produits DEAL TAG, depuis 28 juillet 2015, spécialisés dans la vente et l'installation de portiques antivol.

Enfin, pour le secteur de la boulangerie, TXCOM propose, au travers de sa filiale IDF FOURNIL, la distribution, l'installation et la maintenance des machines de la marque AVMA, de sa filiale NOUVELLE BCR, la fabrication et la commercialisation des machines de froid et de sa filiale NOUVELLE STAF, la fabrication et commercialisation des outils industriels permettant la mécanisation de la fabrication de la pâte pour les artisans boulangers. Ces deux dernières filiales sont détenues à 90%.

## **1. FAITS MAJEURS, EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE ET CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES**

### **1.1 Faits majeurs de l'exercice**

#### Impact COVID-19

L'activité RFID reste fortement affectée par la crise sanitaire du fait de sa dépendance au secteur aéronautique. En parallèle l'activité d'impression thermique (Axiohm) est confrontée à des difficultés d'approvisionnement ce qui conduit à limiter le développement commercial de cette activité sur le 1er semestre 2021. Le Groupe n'est cependant pas en mesure d'en quantifier l'impact en terme de perte de chiffre d'affaires.

La prospection commerciale du secteur de la boulangerie a été affectée par les mesures de couvre-feu intervenues au cours du premier semestre 2021. Par ailleurs ces mesures ont eu un effet sur le chiffre d'affaires de nos clients qui ont retardé leurs investissements.



## 1.2 Changement de présentation des comptes

Suite à l'application au 1<sup>er</sup> janvier 2021 du règlement de l'ANC n°2020-01, la présentation du passif a été modifiée en reclassant les « Impôts différés Passifs » de « Provisions » à « Dettes ». De même, la ligne « Dotation aux amortissements d'écart d'acquisition » a été reclassée dans le résultat d'exploitation.

Ne s'agissant que de reclassement de lignes autonomes, la compréhension des comptes n'est pas affectée par ce changement de présentation.

Par ailleurs, les créances clients acceptées par le factor étaient, suivant les contrats des filiales, classées en « Autres dettes » et le poste « créances clients » constatait les créances clients pour leur valeur hors cession au factor. Dans le cadre de l'harmonisation des méthodes, les créances acceptées par le factor diminuent directement les créances clients. Au 31/12/2020, l'incidence de cette méthode aurait conduit à comptabiliser une diminution des « Autres dettes » et des « Créances clients » de 297 997 €.

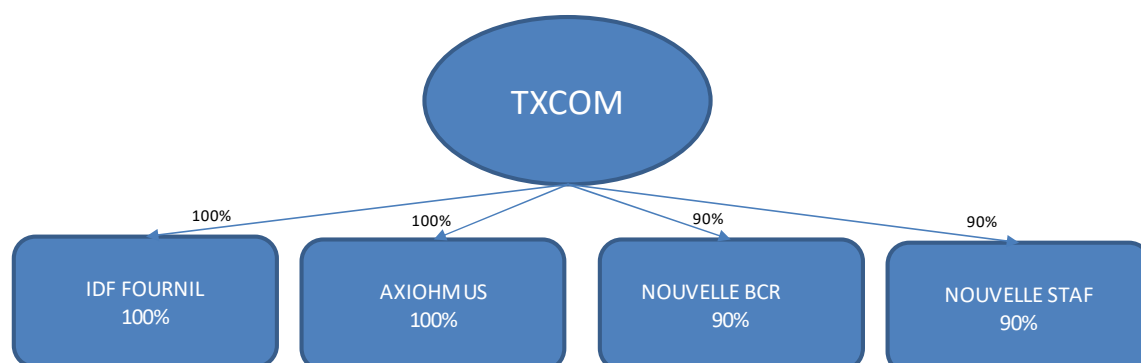
## 1.3 Événement postérieur à la situation semestrielle

Cession de l'activité des enlèvements liquides des gaz liquéfiés

Le Groupe TXCOM a annoncé la réalisation effective début septembre 2021 de la cession de ses solutions informatiques liées à l'automatisation des enlèvements liquides dans les centrales de production de gaz liquéfiés de l'air, activité exercée sous la marque NAFTIS et reprise par le Groupe TXCOM en juillet 2019. Les effets de cette cession, réalisés au prix de 900 000 €, seront comptabilisés sur les comptes du second semestre 2021.

## 2. PRINCIPES DE CONSOLIDATION

### 2.1 Organigramme



## 2.2 Périmètre de consolidation

La société TXCOM dispose directement de la majorité des droits de vote dans chacune des filiales du groupe. Les sociétés du groupe sont consolidées par intégration globale.

La méthode d'intégration globale consiste à reprendre intégralement tous les postes du bilan et du compte de résultat des sociétés consolidées (après les éventuels retraitements de consolidation et l'élimination des opérations et comptes réciproques).

Les sociétés comprises dans le périmètre de consolidation sont les suivantes :

LIBELLE	SIEGE SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	N° SIREN	% DE CONTROLE	% D'INTERETS
<b><u>Sociétés françaises</u></b>					
TXCOM	LE PLESSIS ROBINSON	246 372	489 741 546	Mère	100%
ATEL INGENIERIE	LE PLESSIS ROBINSON	26 618	494 894 934	100%	100%
NOUVELLE BCR	MORANGIS	230 000	851 942 359	100%	100%
NOUVELLE STAF	NAVEIL	117 000	851 992 875	90%	90%
<b><u>Sociétés étrangères</u></b>					
AXIOHM US	LOVALAND (US)			100%	100%

## 3. PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

Les comptes consolidés du Groupe TXCOM sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France et des dispositions du règlement n°2020-01 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

### 3.1 Conversion des états financiers des filiales étrangères

Les conversions des états financiers des filiales étrangères se sont faites au taux de clôture (30/06/2021) pour les états de clôture.

### 3.2 Ecart d'acquisition

Les écarts d'acquisition correspondent à la différence entre le coût d'acquisition des titres des filiales consolidées, d'une part, et la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date de leur acquisition, d'autre part.

Après constatation de l'annulation des dettes inter-compagnies nettes, la société AXIOHM US a initialement donné lieu à la constitution d'un écart d'acquisition négatif inscrit au passif du bilan en provision pour acquisitions de titres.

Pour rappel, le groupe utilise les dispositions de simplification de première application du règlement ANC n°2015-07 en continuant à amortir tous les écarts d'acquisition inscrits au bilan consolidé du 31 décembre 2015 et dont l'amortissement avait débuté, sur la durée d'utilisation antérieurement déterminée, soit 10 ans.

### 3.3 Immobilisations Incorporelles

A leur date d'entrée dans le patrimoine, les immobilisations incorporelles sont enregistrées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, à l'exception des intérêts d'emprunt).

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon le mode linéaire sur les périodes qui correspondent à leur durée d'utilisation prévue.

#### Frais de recherche et développement

LIBELLE	Montant en €	Amortissement et dépréciation	Durée d'amortissement *
Frais de développement des produits	2 941 559	2 771 286	4 ans
Immobilisations en cours	164 151		

\*: Un amortissement sur 4 ans est pratiqué à partir de la date de démarrage de la commercialisation du produit.

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.

Au 30 juin 2021, la dotation aux amortissements est de 81 766 €.

#### Fonds commercial

Jusqu'au 31 décembre 2015, les fonds commerciaux ont été amortis dans les comptes consolidés sur une durée égale à la durée de l'amortissement de l'écart d'acquisition, soit 10 ans.

Du fait de la nouvelle réglementation prospective sur les fonds de commerce, la société a opté pour la poursuite d'amortissement des fonds de commerce qui étaient en cours d'amortissement au 31/12/2015. Les autres fonds de commerces, non amortis, font désormais l'objet d'un test de dépréciation annuel.

Les fonds commerciaux figurant dans les comptes sociaux sont présentés comme suit, en euros :

Sociétés	Valeur du fonds de commerce	Amortissement	Valeur nette
TXCOM	90 000	90 000	-
TXCOM (ATTEL)	30 000	30 000	-
TXCOM (AXIOHM)	48 055	48 055	-
TXCOM (MAINTAG)	50 000	-	50 000
TXCOM (DS-Dynatec)	10 000	-	10 000
TXCOM (NAFTIS)	60 000	-	60 000
Sous total	288 055	168 055	120 000
ATTEL INGENIERIE (IISI)	30 000	30 000	-
ATTEL INGENIERIE	15 000	15 000	-
ATTEL INGENIERIE (SATCO)	160 000	160 000	-
ATTEL INGENIERIE (AIR)	35 000	35 000	-
ATTEL INGENIERIE (DEAL TAG)	10 000	6 001	3 999
ATTEL INGENIERIE (AVMA)	5 000	-	5 000
Sous total	255 000	246 001	8 999
NOUVELLE BCR	23 000	-	23 000
NOUVELLE BCR (SOCODIF)	6 000	-	6 000
Sous total	29 000	-	29 000
NOUVELLE STAF	5 000	-	5 000
Total	577 055	414 056	162 999

### 3.4 Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont composées du terrain et de la construction issus des retraitements des contrats de crédits-bails ainsi que d'agencements divers, matériels et mobiliers de bureau, enregistrées à leur coût d'acquisition, diminués des amortissements cumulés et d'éventuelles pertes de valeurs supplémentaires.

A l'exception des acquisitions faites dans le cadre de reprise d'actifs pour des valeurs forfaitaires globales qui font l'objet d'un amortissement spécifique sur 24 mois, les amortissements sont calculés en mode linéaire selon les durées attendues d'utilisation suivantes :

Constructions : 30 ans

Agencements industriels divers : 5 à 15 ans

Matériel de transport : 3 à 5 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

### **3.5 Titres de participations**

Néant

### **3.6 Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode PUMP.

La valeur brute des matières premières, des approvisionnements et en-cours de production comprend uniquement le prix d'achat, les frais accessoires et la main d'œuvre directe selon la nomenclature.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le produit prévisionnel de vente est inférieur au coût de revient comptabilisé, lorsque le produit est devenu obsolète ou connaît une rotation lente.

### **3.7 Créances**

Les provisions pour dépréciation des créances douteuses sont enregistrées lorsqu'il devient probable que la créance ne sera pas encaissée et qu'il est possible d'estimer raisonnablement le montant de la perte.

### **3.8 Subventions d'investissement**

Néant

### **3.9 Imposition différée**

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable qui tient compte pour le calcul des conditions d'imposition connues à la clôture de l'exercice.

L'ensemble des différences temporaires, entre la valeur comptable d'un actif ou d'un passif au bilan consolidé et sa valeur fiscale donne lieu au calcul d'un impôt différé, à l'exception toutefois des écarts d'évaluation portant sur des actifs incorporels généralement non amortis ne pouvant être cédés séparément de l'entreprise acquise.

Les impôts différés concernent les décalages temporaires entre le résultat fiscal et le résultat retraité (provisions non déductibles,...) et la provision pour engagements en matière de retraite.

L'impôt différé est calculé en tenant compte du taux de l'impôt sur 2021. Un impôt différé actif est constaté dès lors que les perspectives de recouvrement de cet actif sont probables. Il n'a pas été tenu compte dans la valorisation des impôts différés des possibles diminutions des taux à venir.

### **3.10 Provisions pour risques et charges**

Le groupe comptabilise une provision lorsqu'il a une obligation vis-à-vis d'un tiers, lorsque la perte ou le passif est probable et peut être raisonnablement évalué.

### 3.11 Indemnités de départ à la retraite

Sur la base des législations et pratiques nationales, les filiales du groupe peuvent avoir des engagements dans le domaine des plans de retraites et des indemnités de fin de carrière. Les montants payés au titre de ces engagements sont conditionnés par des éléments tels que l'ancienneté, les niveaux de revenus et les contributions aux régimes de retraites obligatoires en fonction de la convention collective applicable à chaque société.

La méthode de calcul des engagements de retraite est la suivante :

- Ne partent à la retraite volontairement 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 tables de mortalité.

Au 30 juin 2021, le taux d'actualisation pris en compte est de 0,87% , le taux de progression retenu des rémunérations était de 1% et celui de rotation de l'effectif était dégressif de 20% à 1% selon l'âge des salariés.

### 3.12 Location Financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prescrite par la réglementation française en inscrivant à l'actif de son bilan les biens exploités au travers des contrats de location financement et assimilés. Ces contrats font l'objet d'un retraitement dans les comptes consolidés lorsqu'ils ont pour effet de transférer au Groupe TXCOM la quasi-totalité des risques et avantages inhérents à la propriété de ces biens.

La valeur vénale du bien à la date de la signature du contrat est comptabilisée en immobilisations corporelles et un amortissement est constaté sur la durée de vie du bien. La dette correspondante est inscrite au passif avec enregistrement des intérêts financiers y afférents et le loyer de la redevance de location financement est annulé au compte de résultat.

A la différence des contrats de location-financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers dans le poste « autres achats et charges externes ».

### 3.13 Eliminations des opérations internes au groupe

Les transactions, ainsi que les actifs et passifs réciproques entre les entreprises consolidées par intégration globale sont éliminés, de même que les résultats internes au groupe (dividendes, provisions pour risques et charges constituées en raison de pertes subies par les entreprises consolidées, plus-values ou moins-values dégagées à l'occasion de cessions internes au groupe). L'élimination des résultats internes est répartie entre la part groupe et les intérêts minoritaires dans l'entreprise ayant réalisé les résultats.

### 3.14 Dates de clôture

Toutes les sociétés du périmètre de consolidation ont établi une situation de six mois au 30 juin 2021.

### 3.15 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Les dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur liquidative.

### 3.16 Trésorerie

Dans le tableau des flux de trésorerie consolidés, la trésorerie est définie comme l'ensemble des liquidités du groupe en comptes courants bancaires, caisses et valeurs mobilières de placement, sous déduction des concours bancaires à court terme.

La société détient 5270 actions propres dans le cadre du contrat de liquidité, soit 0.1% du capital pour un montant de 20 K€.

### 3.17 Résultat par action

Le résultat par action correspond au résultat net consolidé – part du groupe – se rapportant au nombre moyen pondéré d'actions de la société mère, en circulation au cours de l'exercice (à l'exception des actions propres).

Pour le calcul du résultat net dilué, le résultat net part du groupe de l'exercice et le nombre moyen pondéré d'actions, sont ajustés de l'incidence maximale de la conversion des éléments dilutifs en actions ordinaires. Est donc intégrée au calcul du résultat par action l'incidence de l'émission future éventuelle d'actions y compris celles résultant de la conversion d'instruments donnant un accès différé au capital de la société consolidante.

L'incidence à la baisse due à l'existence d'instruments pouvant donner accès au capital est déterminée en retenant l'ensemble des instruments dilutifs émis, quel que soit leur terme et indépendamment de la probabilité de conversion en actions ordinaires, et en excluant les instruments relutifs.

### 3.18 Résultat exceptionnel

Les charges et produits exceptionnels sont constitués d'éléments qui, en raison de leur nature, de leur caractère inhabituel et de leur non-réurrence ne peuvent être considérés comme inhérents à l'activité opérationnelle du groupe.

## 4 NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT

### NOTE 1: Immobilisations et écarts d'acquisition

Immobilisations brutes	31/12/2020	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	30/06/2021
<b>Valeurs brutes</b>	<b>8 802 069</b>	<b>58 373</b>	<b>73 548</b>	<b>8 786 894</b>
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	2 886 886	54 673	-	2 941 559
Logiciels	174 977	-	-	174 977
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	577 055	-	-	577 055
Autres immobilisations incorporelles en cours	218 824	-	54 673	164 151
Terrain	493 210	-	1 547	491 663
Constructions	3 555 763	-	-	3 555 763
Installations techniques	473 216	2 330	-	475 546
Autres immobilisations corporelles	311 952	1 370	13 580	299 742
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	23 782	-	3 748	20 034
		-	-	
<b>Amortissements</b>	<b>6 267 320</b>	<b>193 685</b>	<b>13 580</b>	<b>6 447 425</b>
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	2 689 520	81 766	-	2 771 286
Logiciels	140 424	8 705	-	149 129
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	413 556	500	-	414 056
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions	2 312 006	72 177	-	2 384 183
Installations techniques	424 194	15 478	-	439 672
Autres immobilisations corporelles	201 216	15 059	13 580	202 695
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
<b>Valeur nette</b>	<b>2 534 749</b>	<b>- 135 312</b>	<b>59 968</b>	<b>2 339 469</b>



**NOTE 2 : Stocks et en-cours**

En euros	juin-21	déc-20
Matières premières et fournitures	2 018 191	2 326 878
Marchandises	45 268	42 645
En-cours de production de biens	461 167	287 505
Produits finis et intermédiaires	178 871	326 876
Total stocks et en-cours bruts	2 703 497	2 983 904
Provisions sur stock et en-cours	581 066	558 207
Total stock et en-cours nets	2 122 431	2 425 697

**NOTE 3 : Créances et comptes de régularisation**

Valeurs nettes en euros	Valeur au 30/06/2021	Moins d'un an	Plus d'un an
Clients et comptes rattachés	157 751	157 751	
Avances et acomptes sur commandes	82 444	82 444	
Créances sociales	14 498	14 498	
Créances fiscales	128 868	128 868	
Créances fiscales IS	4 983	4 983	
Comptes courants débiteurs	16 320	16 320	
Ecart de conversion actif	28 046	28 046	
Factor : fonds de garantie/ fonds de réserve	508 637	508 637	
Autres	44 205	44 205	
Charges constatées d'avance	148 513	148 513	
Total	1 134 265	1 134 265	-

**NOTE 4 : Valeurs mobilières de placement et disponibilités**

	30/06/21	31/12/20
Valeur mobilière de placement	1 025	1 025
Disponibilités	8 084 274	6 525 546
Solde bancaire créditeur		
Effets escomptés non échus		
Total	8 085 299	6 526 571

### NOTE 5.1 : Variation des capitaux propres

	Part du groupe	Intérêts Minoritaires	Total groupe
Capitaux propres N-2	7 976 017	-	7 976 017
Résultat de l'exercice	285 375	- 36 232	249 143
Dividendes	-		-
Ecart de conversion sur les CP	- 310		- 310
Variation de périmètre		44 508	44 508
Capitaux propres N-1	8 261 082	8 276	8 269 358
Résultat de l'exercice	218 444	- 18 984	199 460
Dividendes	- 197 098		- 197 098
Ecart de conversion sur les CP			-
Variation de périmètre	- 272	- 1	- 273
Capitaux propres N	8 282 156	- 10 709	8 271 447

### NOTE 5.2 : Capital social

Le capital de la société TXCOM d'un montant de 246 372 € est composé de 1 231 860 actions d'une valeur de 0,20 €.

### NOTE 6 : Provisions pour risques et charges

Provisions (en Euros)	Valeur au 31/12/2020	Dotations	Reprise	Variation périmètre	Valeur au 30/06/2021
Provision pour engagement de retraite	383 719	6 122	15 937		373 904
Provision pour autres charges	-				-
Provision pour autres risques	28 776	24 310	28 776		24 310
Total	412 495	30 432	44 713	-	398 214

## NOTE 7 : Emprunts et dettes financières

	A 1 an au plus	Entre 1 et 5 ans	A plus de 5 ans	Total
Emprunts obligataire convertible				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	119 022	345 684		464 706
Emprunt sur Crédit-bail	291 542	835 699		1 127 241
<b>Total des emprunts et dettes</b>	<b>410 564</b>	<b>1 181 383</b>	<b>-</b>	<b>1 591 947</b>
Concours bancaires				-
Emprunts et dettes financières diverses	198 931			198 931
ICNE				
<b>Total</b>	<b>609 495</b>	<b>1 181 383</b>	<b>-</b>	<b>1 790 878</b>

Le contrat de crédit-bail immobilier des locaux du siège social est le seul contrat de crédit-bail retraité au 30 juin 2021. Les intérêts sur ce contrat sont variables et calculés selon Euribor 3 mois + 1,50%.

## NOTE 8 : Dettes

	Montant Brut	A 1 an au +	A + d'un an	A + de 5 ans
Fournisseurs	1 681 701	1 681 701		
Avances et acomptes reçus sur commandes	814 846	814 846		
Dettes sociales	414 284	414 284		
Dettes fiscales	136 676	136 676		
Dettes diverses	31 868	31 868		
Produits constatés d'avance	753	753		
<b>Total</b>	<b>3 080 128</b>	<b>3 080 128</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**NOTE 9 : Information sectorielle**

CA en Euros	TOTAL	France	Export
TXCOM	4 861 291	1 547 079	3 314 212
IDF FOURNIL	543 164	543 164	-
NOUVELLE BCR	632 447	425 222	207 225
NOUVELLE STAF	476 863	425 476	51 387
AXIOHM US	-	-	-
Total	6 513 765	2 940 941	3 572 824

**NOTE 10 : Résultat financier**

En Euros	30/06/2021	30/06/2020
<b>Produits financiers</b>		
Revenus des placements	3 647	10 013
Intérêts et produits financiers	-	-
Escomptes obtenus	-	-
Reprise de provision sur amortissement financier	28 776	1 711
Autres produits financiers	-	-
Différences positives de change	100 251	48 790
Total	132 674	60 514
<b>Charges financières</b>		
Intérêts et charges financières	8 169	12 437
Escomptes accordées	-	-
Provision sur risque financier	24 310	8 304
Autres charges financières	-	4 798
Différences négatives de change	62	26 768
Total	32 541	52 307
Résultat financier	100 133	8 207

**NOTE 11 : Résultat exceptionnel**

En Euros	30/06/2021	30/06/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (*)	1 583	23 287
Produits de cession des éléments d'actif	16 500	13 000
Autres produits exceptionnels	-	-
Reprise sur amortissement et provisions	-	-
<b>Total</b>	<b>18 083</b>	<b>36 287</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*)	213 026	123 655
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	1 546	17 750
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
<b>Total</b>	<b>214 572</b>	<b>141 405</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>- 196 489</b>	<b>- 105 118</b>

## AUTRES INFORMATIONS

### Salaires, effectifs et charges de retraite

- Rémunération allouée aux organes de direction

Le montant des rémunérations allouées au 30 juin 2021, aux organes de direction de la société consolidante à raison de leurs fonctions dans les sociétés du groupe n'est pas indiqué car ceci reviendrait à donner une rémunération individuelle.

- Les dirigeants ne bénéficient pas d'engagement en matière de pension et retraite
- Les dirigeants ne bénéficient pas d'avances et de crédits

- Effectif fin de période du groupe

TXCOM	32,8
ATTEL	5,3
NOUVELLE BCR	7,4
NOUVELLE STAF	5,0
AXIOHM US	1,0
<b>Effectif ETP moyen au 30/06/2021</b>	<b>51,4</b>

(ETP : Equivalent Temps Plein)

	2021 ETP	2020 ETP
Employés – ETAM	35	40
Cadres	16	18
Total	51	58

## Engagements Hors Bilan

### Engagements donnés et reçus

Contrat de crédit-bail immobilier du siège social :

- ❖ La participation de la société KITIS dans le capital de TXCOM doit être supérieure à 50%
- ❖ Souscription à l'assurance CARDIF sur la tête de Monsieur Philippe CLAVERY pour un montant de 756.164 €.
- ❖ Contre-garantie OSEO à hauteur de 20% sur un montant de 4.000.000 €

### Honoraires du commissaire aux comptes

La société TXCOM a pour commissaire aux comptes, le cabinet ACA NEXIA, 31 rue Henri Rochefort, 75017 PARIS, représenté par Monsieur Eric CHAPUS.

En application de l'article R123-198 du Code du Commerce, la société est tenue d'indiquer le montant des honoraires du commissaire aux comptes pris en charge sur l'exercice.

Les honoraires, comptabilisés dans les charges du 1<sup>er</sup> semestre 2021, se sont élevés à 23 108 Euros.

### Parties liées

Le groupe TXCOM est principalement détenu par la société KITIS qui assure la direction.  
La facturation adressée par KITIS à l'ensemble du groupe au 30 juin 2021 est de 102 550 €

A la connaissance de la société, il n'existe pas d'autres engagements hors bilan significatifs selon les normes comptables en vigueur ou qui pourraient le devenir dans le futur.