
Etats Financiers

TXCOM 

Exercice du 01/01/2022 au 30/06/2022



« Une société dédiée aux Technologies Innovantes de Communication »

SOMMAIRE

BILAN	3
COMPTE DE RESULTAT.....	6
ANNEXE	10
REGLES ET METHODES COMPTABLES	12
NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RESULTAT	16

BILAN

Bilan actif

Rubriques	BRUT	Amort. Dépréciation	Net au 30/06/2022	Net au 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 908 339	2 832 837	75 502	101 011
Concessions, brevets et droits similaires	155 882	151 073	4 810	9 711
Fonds commerciaux	240 055	120 000	120 055	120 055
Autres immobilisations incorporelles en cours R&D	51 006		51 006	1 809
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	28 933	-	28 933	28 933
Constructions	209 287	95 162	114 125	119 405
Installations techniques, matériel et outillage industriels	464 514	438 481	26 033	28 284
Autres immobilisations corporelles	255 146	174 735	80 411	72 769
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	465 710	99 108	366 602	366 602
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 618	-	10 618	10 618
Prêts			-	-
Autres immobilisations financières	20 034		20 034	20 034
Actif immobilisé	4 809 525	3 911 396	898 129	879 232
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 716 509	243 781	1 472 728	1 125 709
Stocks d'en-cours de production de biens	400 447	18 220	382 227	212 670
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	200 567	20 740	179 826	96 337
Stock de marchandises			-	-
Avances, acomptes versés sur commandes	64 556		64 556	77 800
Créances clients et comptes rattachés	1 591 040	-	1 591 040	1 872 410
Autres créances	1 155 484		1 155 484	942 777
Capital souscrit et appelé, non versé			-	-
Valeurs mobilières de placement	1 501 025		1 501 025	1 025
Dont actions propres :			-	-
Disponibilités	7 047 041		7 047 041	8 548 213
Charges constatées d'avance	130 712		130 712	83 008
Actif circulant	13 807 381	282 741	13 524 640	12 959 948
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>	7 073		7 073	9 178
TOTAL	18 623 979	4 194 137	14 429 842	13 848 357

Bilan passif

Rubriques	Net au 30/06/2022	Net au 31/12/2021
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	409 609	409 609
Report à nouveau	6 136 938	5 009 471
RESULTAT DE L'EXERCICE	994 493	1 558 618
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Capitaux propres</i>	<i>10 751 035</i>	<i>10 187 693</i>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques	7 073	9 178
Provisions pour charges	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>7 073</i>	<i>9 178</i>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	230 446	270 214
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	433 828	2 677
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	767 262	840 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 357 089	1 420 157
Dettes fiscales et sociales	339 006	520 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 755	4 452
Produits constatés d'avance	481 412	569 908
<i>Dettes</i>	<i>3 648 797</i>	<i>3 628 008</i>
<i>Ecart de conversion passif</i>	<i>22 937</i>	<i>23 479</i>
TOTAL	14 429 842	13 848 357

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

Rubriques	France	Export	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Ventes de marchandises	762 023	-	762 023	505 029	256 994
Production vendue de biens	1 194 406	3 939 946	5 134 352	4 646 093	488 260
Production vendue de services	6 769	1 636	8 405	170 940	- 162 536
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>1 963 197</i>	<i>3 941 582</i>	<i>5 904 780</i>	<i>5 322 062</i>	<i>582 718</i>
Production stockée			258 552	145 758	112 794
Production immobilisée			49 197	-	49 197
Subventions d'exploitation			-	-	-
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			497 392	155 675	341 718
Autres produits			29 322	57 274	- 27 952
<i>Produits d'exploitation</i>			<i>6 739 243</i>	<i>5 680 768</i>	<i>1 058 475</i>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			745 958	505 004	240 953
Variations de stock (marchandises)			-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 065 519	2 537 843	527 676
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			- 301 984	216 922	- 518 907
Autres achats et charges externes			970 640	819 820	150 820
Impôts, taxes et versements assimilés			89 142	114 355	- 25 213
Salaires et traitements			499 971	573 403	- 73 432
Charges sociales			172 109	197 812	- 25 703
Dotations aux amortissements sur immobilisations			53 625	110 800	- 57 174
Dotations aux provisions sur actif circulant			282 741	22 860	259 881
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-	-
Autres charges			59 290	38 418	20 872
<i>Charges d'exploitation</i>			<i>5 637 011</i>	<i>5 137 237</i>	<i>499 774</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>			<i>1 102 232</i>	<i>543 531</i>	<i>558 701</i>
Produits financiers de participation			7 457	5 968	1 489
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					-
Autres intérêts et produits assimilés			2 177	3 647	- 1 470
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 178	28 776	- 19 598
Différences positives de change			104 200	100 251	3 949
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	-
<i>Produits financiers</i>			<i>123 011</i>	<i>138 642</i>	<i>- 15 631</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions			7 073	24 310	- 17 237
Intérêts et charges assimilées			1 381	1 305	76
Différences négatives de change			2 922	61	2 861
<i>Charges financières</i>			<i>11 376</i>	<i>25 676</i>	<i>- 14 300</i>
<i>Résultat financier</i>			<i>111 635</i>	<i>112 966</i>	<i>- 1 330</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>			<i>1 213 868</i>	<i>656 497</i>	<i>557 371</i>

Rubriques	30/06/2022	30/06/2021	Variation
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 496	104 996	- 16 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-	-
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>88 496</i>	<i>104 996</i>	<i>- 16 500</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	- 1 600	155 692	- 157 292
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	1 546	- 1 546
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-	-
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>- 1 600</i>	<i>157 239</i>	<i>- 158 839</i>
Résultat exceptionnel	90 096	- 52 243	142 339
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			-
Impôts sur les bénéfices	309 471	160 910	148 561
<i>Total des produits</i>	<i>6 950 750</i>	<i>5 924 406</i>	<i>1 026 344</i>
<i>Total des charges</i>	<i>5 956 257</i>	<i>5 481 062</i>	<i>475 196</i>
Bénéfice ou perte	994 493	443 344	551 148

Soldes intermédiaires de gestion

Rubriques	30/06/2022	%	30/06/2021	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	5 904 780	100,00	5 322 062	100,00	582 718	10,95
Ventes de marchandises	762 023	12,91	505 029	9,49	256 994	50,89
Transferts charges exploitation liées à la marge commerciale	-	-	-	-	-	-
Coût d'achats des marchandises vendues	745 958	12,63	505 004	9,49	240 953	47,71
<i>Marge commerciale</i>	16 065	0,27	25	0,00	16 041	65 420
Production vendue	5 142 757	87,09	4 817 033	90,51	325 724	6,76
Production stockée	258 552	4,38	145 758	2,74	112 794	77,38
Production immobilisée	49 197	0,83	0	-	49 197	-
<i>Production de l'exercice</i>	5 450 506	92,31	4 962 791	93,25	487 715	9,83
Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée	156 739	2,65	101 366	-	55 373	5,56
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	3 734 175	63,24	3 574 586	67,17	159 589	4,46
<i>Valeur ajoutée</i>	1 889 136	31,99	1 489 596	27,99	399 540	26,82
Subventions d'exploitation	0	-	0	-	0	-
Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E	41 637	0,71	54 309	-	-12 672	- 23,33
Impôts, taxes et versements assimilés	89 142	1,51	114 355	2,15	-25 213	- 22,05
Charges de personnel	672 080	11,38	771 215	14,49	-99 135	- 12,85
<i>Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brut d'Exploitation</i>	1 169 551	19,81	658 335	12,37	511 216	77,65
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges	299 016	5,06	0	-	299 016	-
Autres produits	29 322	0,50	57 274	1,08	-27 952	- 48,80
Dotations aux amortissements et provisions	336 366	5,70	133 660	2,51	202 707	151,66
Autres charges	59 290	1,00	38 418	0,72	20 872	54,33
<i>Résultat d'exploitation</i>	1 102 232	18,67	543 531	10,21	558 701	102,79
Quote-part de résultat s/opérations faites en commun	-	-	-	-	-	-
Produits financiers	123 011	2,08	138 642	2,61	-15 631	- 11,27
Charges financières	11 376	0,19	25 676	0,48	-14 300	- 55,69
<i>Résultat courant avant impôts</i>	1 213 868	20,56	656 497	12,34	557 371	84,90
Produits exceptionnels	88 496	1,50	104 996	1,97	-16 500	- 15,71
Charges exceptionnelles	-1 600	- 0,03	157 239	2,95	-158 839	- 101,02
<i>Résultat exceptionnel</i>	90 096	1,53	-52 243	- 0,98	142 339	- 272,46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	-	-	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	309 471	5,24	160 910	3,02	148 561	92,33
<i>Résultat de l'exercice</i>	994 493	16,84	443 344	8,33	551 148	124,32

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 résultat exceptionnel de 88 496 €.

Le retraitement fiscal de la redevance qui concerne les éléments non amortissables a généré une réintégration extracomptable de 61.575 €

Crédit d'impôt recherche

Au 30 juin 2022, la société TXCOM a constitué un CIR de 14.759 €.

Dividendes

Sur l'exercice, la société a procédé à une distribution de dividendes de 431.151 €.

Désignation de l'entreprise : SA TXCOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 14 429 842 € et au compte de résultat de l'exercice, dégagant un bénéfice de 994 493 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 30/06/2022.

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

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels clos au 31 décembre 2021 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements de l'autorité des normes comptables successifs dont le dernier est le n° 2019-06 du 8 novembre 2019.

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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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).

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.

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.

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.

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 307 923 € au 30 juin 2022.

Pour rappel, cet engagement était de 289 802 € au 31 décembre 2021.

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 3,23%, le taux de progression retenu des rémunérations est de 3% et celui de rotation de l'effectif est dégressif selon l'âge (de 20% à 1% selon la tranche d'âge)

Effectif (ETP : Equivalent Temps Plein)

	2022	2021
Employés – ETAM	20,80	22,63
Cadres	7,00	8,46
Total	27,80	31,09

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	2 908 339			2 908 339
Fonds commercial	240 055			240 055
Concessions, brevets et droits similaires	155 882			155 882
Immobilisations incorporelles en cours	1 809	49 197		51 006
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3 306 085	49 197	-	3 355 282
Terrains	28 933			28 933
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	158 405			158 405
Installations techniques et outillage industriel	460 333	4 181		464 514
Installations générales, agencements et divers	98 085			98 085
Matériel de transport	40 571			40 571
Matériel de bureau, informatique et mobilier	97 345	19 145		116 490
Emballages récupérables et divers	-			-
Avances et acomptes	-			-
<i>Immobilisations corporelles</i>	934 554	23 326	-	957 880
Participations mises en équivalence				
Autres participations	465 710			465 710
Autres titres immobilisés	10 618			10 618
Prêts et autres immobilisations financières	20 034			20 034
<i>Immobilisations financières</i>	496 363	-	-	496 363
TOTAL	4 737 002	72 523	-	4 809 525

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Virements de poste à poste	-			-
Acquisitions	49 197	23 326	-	72 523
Apports				
Créations				
<i>Augmentations de l'exercice</i>	49 197	23 326	-	72 523
Virements de poste à poste	-			-
Cessions				-
Scissions				-
Mises hors service				-
<i>Diminutions de l'exercice</i>	-	-	-	-

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.

La décomposition de ces frais de recherche et de développement est présentée ci-dessous en prenant en compte les projets en cours.

	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	51 458	4
Frais R&D 2019	115 806	4
Frais R&D 2020	33 460	4
Frais R&D 2021	-	4
Frais R&D 2022	49 197	4
Frais de recherche et développement	2 959 345	

Fonds commercial

	Achetés
TXCOM	90 000
ATEL	30 000
AXIOHM	48 055
MAINTAG	50 000
DS DYNATEC	10 000
NAFTIS	12 000
TOTAL	240 055

	Brut	Dépréciation	Net
TXCOM	90 000	90 000	-
ATTEL	30 000	30 000	-
AXIOHM	48 055		48 055
MAINTAG	50 000		50 000
DS DYNATEC	10 000		10 000
NAFTIS	12 000		12 000
TOTAL	240 055	120 000	120 055

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 au dernier comptes clos

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)					
IDF FOURNIL	26 618	-594 037	100%	-162 929	1 383 052
AXIOHM LLC US		7 857	100%	123	61 766
NOUVELLE BCR	260 000	- 283 605	90%	- 114 242	1 865 729
NOUVELLE STAF	130 000	- 11 296	90%	- 1 026	1 150 344
- 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
B - Renseignements détaillés concernant les filiales & participations		-	-	-	-
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
<u>Filiales françaises</u>					
IDF FOURNIL	114 711	15 602	494 604		
NOUVELLE BCR	234 000	234 000	85 422		
NOUVELLE STAF	117 000	117 000	57 322		
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

Les titres de la société IDF FOURNIL 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 (ou venant en diminution de l'actif) :

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais d'établissement et de développement	2 807 328	25 509		2 832 837
Autres postes d'immobilisations incorporelles	146 171	4 901		151 073
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	<i>2 953 499</i>	<i>30 410</i>	<i>0</i>	<i>2 983 910</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	39 000	5 280		44 280
Installations techniques, matériel et outillage industriels	432 049	6 432		438 481
Installations générales, agencements et divers	49 370	6 911		56 281
Matériel de transport	23 107	1 939		25 046
Mat de bureau et informatique, mobilier	90 756	2 652		93 408
Emballages récupérables et divers	0			-
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	<i>685 163</i>	<i>23 215</i>	<i>0</i>	<i>708 378</i>
Total général	3 638 663	53 625	0	3 692 288

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice d'élève à 2 979 518 € 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			-
Autres immobilisations financières (dépôts versés)	20 034		20 034
Autres immobilisations financières (actions propres)	10 618		10 618
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	30 653	-	30 653
Avances et acomptes sur commandes	64 556	64 556	
Clients douteux ou litigieux	-	-	
Créances clients et comptes rattachés	1 591 040	1 591 040	
Impôts et taxes	86 266	86 266	
CC filiales	661 124		661 124
Autres	408 094	408 094	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	130 712	130 712	
Ecart conversion actif	7 073	7 073	
TOTAL	2 979 518	2 287 742	691 777

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	172 554
Fournisseurs : avoirs à recevoir	4 999
Etat - Charges à payer	-
Intérêts courus à recevoir	-
TOTAL	177 553

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€.

Affectation du résultat

	Montant
Report à nouveau de l'exercice précédent	5 009 471
Résultat de l'exercice précédent	1 558 618
Total des origines	6 568 089
Affectation aux réserves	
Distributions	431 151
Autres répartitions	
Report à nouveau	6 136 938
Affectation de l'exercice	6 568 089

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectations des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 30/06/2022
Capital	246 372				246 372
Primes d'émission	2 938 987				2 938 987
Réserve légale	24 637				24 637
Réserves générales	409 609				409 609
Report à nouveau	5 009 471	1 127 467			6 136 938
Résultat de l'exercice	1 558 618	- 1 558 618	994 493		994 493
Dividendes		431 151			-
Total Capitaux propres	10 187 693	-	994 493	-	10 751 035

Provisions

Tableau des provisions

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	0	0		0
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	9 178	7 073	9 178	7 073
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	9 178	7 073	9 178	7 073

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	120 000			120 000
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	299 016	282 741	299 016	282 741
Provisions sur comptes clients	0			0
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL	518 124	282 741	299 016	501 849

Total général	527 302	289 814	308 194	508 922
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 671 734 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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				
Emprunts auprès des organismes de crédit	230 446	80 106	150 340	
Emprunts et dettes financières divers	433 828	433 828		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 357 089	1 357 089		
Personnel et comptes rattachés	135 628	135 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	103 376	103 376		
Impôts sur les bénéfices		-		
Taxe sur la valeur ajoutée	29 148	29 148		
Obligations cautionnées		-		
Autres impôts, taxes et assimilés	70 854	70 854		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés		-		
Autres dettes	807 017	807 017		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	481 412	176 992	304 420	
Ecart conversion passif	22 937	22 937		
TOTAL	3 671 734	3 216 974	454 760	-

Le montant des divers emprunts et dettes contractées auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 € mais les dividendes restant à verser s'élèvent à 433 828 €.

Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	433 828
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 054
Dettes fiscales et sociales	190 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Avoir à établir	0
TOTAL	679 831

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Produits financiers concernant des entreprises liées : 7 457 €

	Entreprises liées
Participations (net)	366 602
<i>Total des immobilisations</i>	366 602
Créances clients et comptes rattachés	1 386 062
Autres comptes rattachés	661 124
<i>Total créances</i>	2 047 186
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Autres dettes	34 899
<i>Total dettes</i>	34 899
TOTAL	2 378 888

La société KITIS a facturé ses honoraires à TXCOM pour un montant global de 75 250 € au 1^{er} semestre 2022.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	130 712		
TOTAL	130 712		

Les charges constatées d'avance correspondent principalement au montant au loyer du Lease-back immobilier du 3^e trimestre 2022.

Produits constatés d'avance

	Produit d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits d'exploitation			481 412
TOTAL	-	-	481 412

Les produits constatés d'avance correspondent à l'étalement de la plus-value sur le Lease-back immobilier.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés	Montant en €
Effets escomptés	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	307 923
Engagement de crédit-bail immobilier	856 588
<i>Total</i>	1 164 511

Engagements reçus	Montant en €
Avals et cautions	20 000
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
<i>Total</i>	1 989 164

Au 30 juin 2022, 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 €).

Crédit-Bail

Rubrique	Terrains	Constructions	Véhicules	Total
Valeur d'origine	600 000	3 400 000	25 175	4 025 175
Amortissements :				
- Cumuls exercices antérieurs		1 997 500	7 553	2 005 053
- Dotations de l'exercice		85 000	2 518	87 518
TOTAL		2 082 500	10 070	2 092 570
Redevances payées :				
- Cumuls exercices antérieurs		3 564 610	12 889	3 577 499
- Exercice		151 102	4 296	155 399
TOTAL		3 715 712	17 186	3 732 898
Redevances restant à payer :				
- à un an au plus		304 940	8 593	313 533
- à plus d'un an et cinq au plus		542 802		542 802
- à plus de cinq ans				-
TOTAL		847 742	8 593	856 335
Valeur résiduelle :				
- à un an au plus				-
- à plus d'un an et cinq au plus		1	252	253
- à plus de cinq ans		-		-
TOTAL		1	252	253
Montant pris en charge dans l'exercice		151 102	4 296	155 399

Les redevances à payer sont estimées à partir du dernier taux d'intérêt pratiqué par le crédit-bailleur pour le bien immobilier.

Notes sur le compte de résultat

Les transferts de charges en compte 791 correspondent :

	30/06/2022	30/06/2021
Transfert des paies du site du Plessis	3 192	3 192
Refacturation de charges à IDF FOURNIL	54 959	48 287
Refacturation de charges à NOUVELLE BCR	127 878	97 995
Refacturation de charges à NOUVELLE STAF	12 347	6 201
TOTAL	198 376	155 675

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

	Montant
Produits sur exercices antérieurs	-
Produits sur opération de gestion	-
Produits sur cession actif	88 496
Produits exceptionnels	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	88 496
Pénalités et amendes	-
Charges sur opération de gestion	-
Charges liées au social	-
Charges sur Honoraires	- 1 600
Charges sur exercices antérieurs	
Charges sur opérations en capital	
Eléments d'actif cédés	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	- 1 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL	90 096

Les produits de cession d'actifs correspondent à l'étalement de la plus-value liée au lease-back immobilier réalisé par le passé.