
Comptes Consolidés

TXCOM
G R O U P

Exercice du 01/01/2023 au 30/06/2023



SOMMAIRE

BILAN ACTIF	3
BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO	8
ANNEXE	9

BILAN

ACTIF	Notes	Montant net 30/06/2023	Montant net 31/12/2022
Immobilisations incorporelles		257 649	255 386
Dont écart d'acquisition			
Immobilisations corporelles		1 576 569	1 686 988
Immobilisations financières		20 880	20 879
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE	1	1 855 098	1 963 253
Stocks et en-cours	2	2 129 853	2 541 535
Clients et comptes rattachés	3	189 887	110 876
Autres créances et comptes de régularisation (3)	3	621 663	785 220
Valeurs mobilières de placement	4	1 175 952	1 166 493
Disponibilités	4	6 632 624	6 122 263
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT		10 749 979	10 726 387
TOTAL DE L'ACTIF		12 605 077	12 689 640

PASSIF	Notes	30/06/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES PART DU GROUPE	5	9 909 356	9 826 756
Capital social (1)		246 372	246 372
Primes (1)		2 963 624	2 963 624
Réserves consolidées et résultat consolidé (2)		6 699 360	6 616 760
Autres			
CAPITAUX PROPRES PART MINORITAIRE		0	248
PROVISIONS	6	399 850	379 860
DETTES		2 295 871	2 482 776
Emprunts et dettes financières	7	478 879	296 905
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		888 941	847 897
Autres dettes et comptes de régularisation	8	928 050	1 337 974
TOTAL DU PASSIF		12 605 077	12 689 640

(1) De l'entité mère consolidante

(2) Dont résultat net de l'exercice 452 314 713 653

(3) Dont impôts différés actifs

(4) Dont impôts différés passifs 74 714 58 861

COMPTE DE RESULTAT

RESULTAT	Notes	30-juin-23	30-juin-22
Chiffre d'affaires	9	4 833 614	7 213 456
Autres produits d'exploitation		431 426	674 235
Achats consommés		(2 376 838)	(4 004 596)
Charges de personnel (1)		(882 429)	(1 192 976)
Autres charges d'exploitation		(810 939)	(1 179 390)
Impôts et taxes		(71 997)	(104 275)
Dotations aux amortissements et provisions (2)		(532 801)	(453 863)
Résultat d'exploitation avant dép. des écarts d'acquisition		590 036	952 592
Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition			
Résultat d'exploitation après dép. des écarts d'acquisition		590 036	952 592
Charges et produits financiers	10	72 510	99 072
Charges et produits exceptionnels	11	(122 438)	(7 978)
Impôt sur les résultats		(88 042)	(325 019)
Résultat net des entreprises intégrées		452 066	718 668
Quote-part de résultat des sociétés mises en équivalence		0	0
Résultat net de l'ensemble consolidé		452 066	718 668
Intérêts minoritaires		(248)	(4 695)
RESULTAT NET (part du Groupe)		452 314	723 363

(1) y compris participation des salariés

(2) Hors amortissement et dépréciation des écarts d'acquisition

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	30-juin-23		30-juin-22	
	Montant	% du CA	Montant	% du CA
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 833 614	100,00%	7 213 456	100,00%
Production vendue	4 265 649	88,25%	6 398 731	88,71%
Production stockée	-5 544	-0,11%	275 012	3,81%
Production immobilisée	28 533	0,59%	53 997	0,75%
PRODUCTION	4 288 638	88,73%	6 727 740	93,27%
Ventes de marchandises	539 077	11,15%	767 144	10,63%
Prestations de services	28 888	0,60%	47 581	0,66%
Achats	-2 751 178	-56,92%	-4 378 936	-60,71%
Variation des stocks	374 340	7,74%	374 340	5,19%
MARGE	2 479 765	51,30%	3 537 869	49,05%
Autres achats et charges externes	-732 856	-15,16%	-1 113 816	-15,44%
VALEUR AJOUTEE	1 746 909	36,14%	2 424 054	33,60%
Subvention d'exploitation	0	0,00%	0	0,00%
Impôts et taxes	-71 997	-1,49%	-104 275	-1,45%
Salaires et charges sociales	-882 429	-18,26%	-1 192 976	-16,54%
EXCEDENT D'EXPLOITATION	792 482	16,40%	1 126 803	15,62%
Dotation aux amortissements et provisions	-532 801	-11,02%	-453 863	-6,29%
Reprises de provisions et transfert de charges	388 839	8,04%	315 646	4,38%
Autres charges	-78 082	-1,62%	-65 574	-0,91%
Autres produits	19 598	0,41%	29 580	0,41%
RESULTAT D'EXPLOITATION (avant amortissement de l'écart d'acquisition)	590 036	12,21%	952 592	13,21%
Dotations amortissement de l'écart d'acquisition	0	0,00%	0	0,00%
RESULTAT D'EXPLOITATION (après amortissement de l'écart d'acquisition)	590 036	12,21%	952 592	13,21%
Produits financiers	126 400	2,62%	115 554	1,60%
Charges financières	-53 890	-1,11%	-16 482	-0,23%
RESULTAT COURANT	662 546	13,71%	1 051 664	14,58%
Produits exceptionnels	8 521	0,18%	6 408	0,09%
Charges exceptionnelles	-130 959	-2,71%	-14 386	-0,20%
Impôt société	-88 042	-1,82%	-325 019	-4,51%
RESULTAT NET COMPTABLE	452 066	9,35%	718 668	9,96%

TABLEAU DE FLUX DE TRESORERIE

	30-juin-23	30-juin-22
Résultat net des sociétés intégrés	452 066	718 668
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions nettes de reprises (1)	147 610	169 017
Variation des impôts différés	15 855	17 607
Plus ou moins-values de cession	2 387	(3 750)
Marge brute d'autofinancement des sociétés intégrées	617 918	901 541
Dividendes reçus des sociétés mises en équivalence		
Variation du besoin en fonds de roulement	111 430	(683 261)
Flux de trésorerie liés à l'activité	729 348	218 280
Acquisition d'immobilisations	(36 467)	(77 323)
Produits de cession d'immobilisations	5 158	3 750
Incidence des variations de périmètre	0	0
Flux liés aux investissements	(31 309)	(73 573)
Dividendes versés aux actionnaires de l'entité consolidante	0	0
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées	0	0
Augmentation de capital	0	0
Augmentation des dettes financières	0	0
Remboursement des dettes financières	(187 585)	(210 947)
Flux liés aux opérations de financement	(187 585)	(210 947)
Variation de la trésorerie	510 454	(66 241)
Trésorerie à l'ouverture	7 623 288	8 714 972
Trésorerie à la clôture	8 133 649	8 649 333
Incidence des variations de devises	93	-602

(1) A l'exception des dépréciations sur actif circulant

TXCOM a voté une distribution de dividendes de 369.558 € qui n'a pas encore été versée au 30/06/2023, entraînant une annulation des « dividendes versés aux actionnaires de l'entité consolidante » dans le tableau de flux présenté ci-dessus.

CHIFFRES SIGNIFICATIFS EN EURO

	30/06/2023	30/06/2022
	EURO	EURO
Chiffre d'affaires	4 833 614	7 213 456
Résultat d'exploitation (avant amortissement des écarts d'acquisition)	590 036	952 592
Résultat de l'ensemble consolidé	452 066	718 668
Résultat net part du groupe	452 314	723 363
Capital	246 372	246 372
Capitaux propres part du groupe	9 909 356	9 844 304
Dettes financières	478 879	1 624 940
Ecart d'acquisition	0	0
Valeur immobilisées nettes	1 855 098	2 008 792
Total du bilan	12 605 077	15 088 636

	30/06/23	30/06/22
EBIT (résultat d'exploitation)	590 036	952 592
Annulation dotations et reprises amort. et prov. exploit.	171 830	151 190
EBITDA	761 866	1 103 782

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, 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, 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 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 ET EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

1.1 Faits majeurs de l'exercice

IDF Fournil et tags RFID

L'activité de négoce de la filiale IDF Fournil a été arrêtée au 31/12/2022 ainsi que l'activité de tags RFID. De ce fait, il n'y a plus de chiffre d'affaires sur ces activités au cours du 1^{er} semestre 2023.

Remboursement anticipé d'emprunt

Au 31/12/2022, un emprunt concernant l'activité IDF Fournil figurait pour 95.258 € dans les comptes consolidés dont 55.014 € à plus d'un an. Le groupe a décidé de rembourser cet emprunt par anticipation.

Dividendes

TXCOM a voté à une distribution de dividendes de 369.558 € qui n'a pas encore été versée au 30/06/2023.

Crédit d'impôt recherche

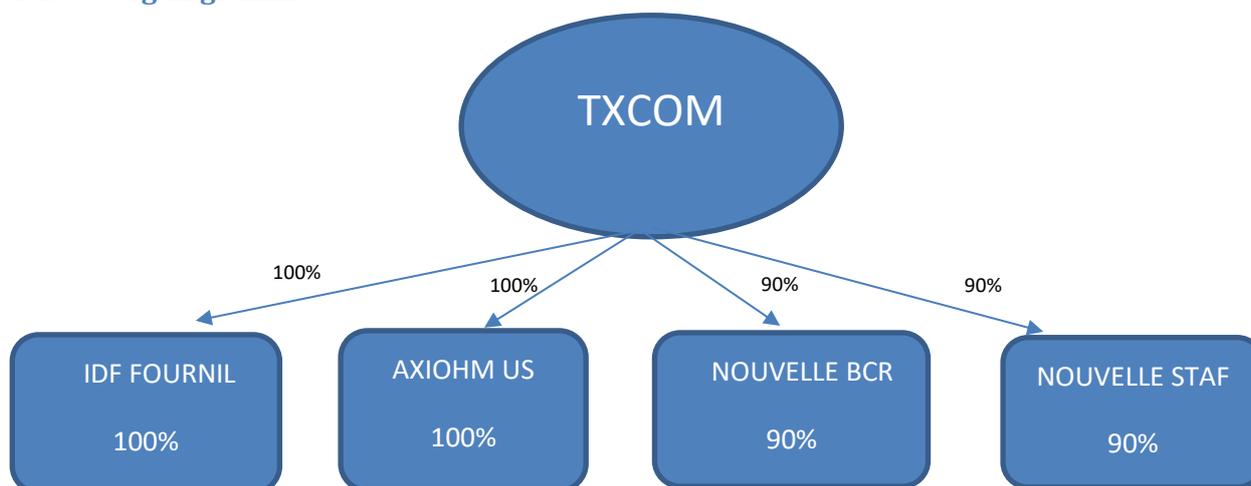
Au 30 juin 2023, le groupe a constitué un CIR de 7.774 €.

1.2 Evénements postérieurs à la clôture

Néant

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 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'INTERET
<u>Sociétés françaises</u>					
TXCOM	LE PLESSIS ROBINSON	246 372 €	489 741 546	Mère	100%
IDF FOURNIL	LE PLESSIS ROBINSON	26 618 €	494 894 934	100%	100%
NOUVELLE BCR	MORANGIS	230 000 €	851 942 359	90%	90%
NOUVELLE STAF	NAVEIL	160 000 €	851 992 875	90%	90%
<u>Sociétés étrangères</u>					
AXIOHM US	LOVALAND (US)			100%	100%

Aucune variation de périmètre n'est intervenue sur l'exercice.

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 (30/06/2023) 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 a utilisé 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	3 040 953	2 968 769	4 ans
Immobilisations en cours	115 000		

*: 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.

Sur l’exercice 2023, la dotation aux amortissements est de 26 270 € se rapportant exclusivement aux frais de R&D de TXCOM.

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)	12 000	-	12 000
Sous total	240 055	218 055	22 000
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	10 000	-
ATTEL INGENIERIE (AVMA)	11 000	11 000	-
Sous total	261 000	261 000	-
NOUVELLE BCR	23 000	-	23 000
NOUVELLE STAF	5 000	-	5 000
Total	529 055	479 055	50 000

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 participation

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 en vigueur sur 2023. 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 2023, le taux d'actualisation pris en compte est de 3,71% (contre 3,84% au 31/12/2022), le taux de progression retenu des rémunérations est de 3% et celui de rotation de l'effectif est 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 Date de clôture

Toutes les sociétés du périmètre de consolidation ont établi une situation de six mois au 30 juin 2023.

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 0,43% du capital pour un montant de 11 K€.

3.17 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-récurrence 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	31/12/2022	Acquisitions Dotations	Cession Reprises	30/06/2023
Valeurs brutes	8 990 756	56 416	27 502	9 019 670
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	3 020 997	19 957	-	3 040 954
Logiciels	211 530	-	-	211 530
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	529 055	-	-	529 055
Autres immobilisations incorporelles en cours	106 424	28 533	19 957	115 000
Terrain	491 663	-	-	491 663
Constructions	3 620 026	-	-	3 620 026
Installations techniques	487 980	-	-	487 980
Autres immobilisations corporelles	415 798	7 925	7 545	416 178
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	20 879	1	-	20 880
		-	-	
Amortissements	7 027 503	137 069	-	7 164 572
Goodwil/Part de marché/marque	86 404	-	-	86 404
Frais de recherche et de développement	2 948 282	20 487	-	2 968 769
Logiciels	185 283	5 783	-	191 066
Frais d'établissement	-	-	-	-
Droit au bail	-	-	-	-
Fonds de commerce	479 055	-	-	479 055
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Terrain	-	-	-	-
Constructions	2 602 782	76 202	-	2 678 984
Installations techniques	461 257	9 054	-	470 311
Autres immobilisations corporelles	264 440	25 543	-	289 983
Titres de participations	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-	-
Valeur nette	1 963 253	- 80 653	27 502	1 855 098

NOTE 2 : Stocks et en-cours

En euros	30/06/2023	31/12/2022
Matières premières et fournitures	2 091 828	2 460 051
Marchandises	25 296	31 330
En-cours de production de biens	337 243	294 211
Produits finis et intermédiaires	99 644	164 044
Total stocks et en-cours bruts	2 554 011	2 949 636
Provisions sur stock et en-cours	424 158	408 101
Total stock et en-cours nets	2 129 853	2 541 535

NOTE 3 : Créances et comptes de régularisation

Valeurs nettes en euros	Valeur au 31/12/22	Moins d'un an	Plus d'un an
Clients et comptes rattachés	189 887	189 887	
Avances et acomptes sur commandes	17 786	17 786	
Créances sociales	6 866	6 866	
Créances fiscales	112 449	112 449	
Créances fiscales IS	183 796	183 796	
Comptes courants débiteurs	16 320	16 320	-
Ecart de conversion actif	13 665	13 665	
Factor : fonds de garantie/ fonds de réserve	161 671	161 671	
Autres	44 023	44 023	
Charges constatées d'avance	65 087	65 087	
Total	811 550	811 550	-

NOTE 4 : Valeurs mobilières de placement et disponibilités

	30/06/23	31/12/22
Valeurs mobilières de placement	1 501 025	1 501 025
Disponibilités	6 632 624	6 122 263
Solde bancaire créditeur		
Effets escomptés non échus		
Total trésorerie Brute	8 133 649	7 623 288
Provision pour dépréciation VMP	- 335 700	- 345 150
Total trésorerie nette	7 797 949	7 278 138

Pour mémoire, la société détient également pour 11 keuros d'actions propres.

NOTE 5.1 : Variation des capitaux propres

	Part du groupe	Intérêts Minoritaires	Total groupe
Capitaux propres N-2	9 559 458	- 3 393	9 556 065
Résultat de l'exercice	713 652	- 12 057	701 595
Prise en charge des minoritaires	- 15 698	15 698	-
Dividendes	- 431 151		- 431 151
Ecart de conversion sur les CP	495		495
Capitaux propres N-1	9 826 756	248	9 827 004
Résultat de l'exercice	473 939	- 21 873	452 066
Prise en charge des minoritaires	- 21 625	21 625	-
Dividendes	- 369 558		- 369 558
Ecart de conversion sur les CP	- 156		- 156
Capitaux propres N	9 909 356	- 0	9 909 356

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 31/12/2022	Dotations	Reprise	Variation périmètre	Valeur au 30/06/2023
Provision pour engagement de retraite	347 061	18 704			365 765
Provision pour autres charges	-				-
Provision pour autres risques	32 799	13 665	12 379		34 085
Total	379 860	32 369	12 379	-	399 850

Les provisions pour autres risques correspondent aux pertes latentes de change.

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	54 588	46 893		101 481
Emprunt sur crédit-bail	3 319			3 319
Total des emprunts et dettes	57 907	46 893	-	104 800
Concours bancaires				-
Emprunts et dettes financières diverses ICNE	374 079			374 079
Total	431 986	46 893	-	478 879

Les « emprunts et dettes financières diverses » sont constitués par les dividendes à payer.

NOTE 8 : Dettes

	Montant Brut	A 1 an au +	A + d'un an	A + de 5 ans
Fournisseurs	888 942	888 942		
Avances et acomptes reçus sur commandes	431 018	431 018		
Dettes sociales	281 425	281 425		
Dettes fiscales	47 793	47 793		
Dettes diverses	93 101	93 101		
Produits constatés d'avance	- 1	- 1		
Total	1 742 277	1 742 277	-	-

NOTE 9 : Information sectorielle

CA en Euros	TOTAL	France	Export
TXCOM	4 038 996	981 771	3 057 225
IDF FOURNIL	17 948	17 948	-
NOUVELLE BCR	530 994	515 590	15 404
NOUVELLE STAF	245 675	218 840	26 835
AXIOHM US	-	-	-
Total	4 833 614	1 734 149	3 099 464

Effectif en ETP moyen	2023	2022
TXCOM	25	28
IDF FOURNIL	0	7
NOUVELLE BCR	5	7
NOUVELLE STAF	4	6
AXIOHM US	1	1
ETP moyen	35	48

NOTE 10 : Résultat financier

En Euros	30/06/2023	30/06/2022
Produits financiers		
Revenus des placements	-	-
Intérêts et produits financiers	80 199	2 176
Escomptes obtenus	-	-
Reprise de provision sur amortissement financier	21 829	9 178
Autres produits financiers	-	-
Différences positives de change	24 370	104 200
Total	126 398	115 554
Charges financières		
Intérêts et charges financières	1 323	6 487
Escomptes accordées	-	-
Provision sur risque financier	13 753	7 073
Autres charges financières	-	-
Différences négatives de change	38 812	2 922
Total	53 888	16 482
Résultat financier	72 510	99 072

NOTE 11 : Résultat exceptionnel

En Euros	30/06/2023	30/06/2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (*)	563	2 657
Produits de cession des éléments d'actif	5 158	3 750
Autres produits exceptionnels	2 800	-
Reprise sur amortissement et provisions	-	-
Total	8 521	6 407
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (*)	123 414	14 385
Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés	7 545	-
Dotations aux provisions	-	-
Autres charges exceptionnelles	-	-
Total	130 959	14 385
Résultat exceptionnel	- 122 438	- 7 978

(*) inclus les opérations sur exercices antérieurs

AUTRES INFORMATIONS

Salaires, effectifs et charges de retraite

-Rémunération allouée aux organes de direction

Le montant des rémunérations allouées au 30 juin 2023, 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

Engagements Hors Bilan

Engagements reçus

Néant

Engagements donnés

Néant

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^{er} semestre 2023, se sont élevés à 29.025 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 2023 est de 101 800 €.

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.