

SA TXCOM

Société Anonyme au capital de 246.372 Euros
Siège Social : 10 avenue Descartes – 92350 Le Plessis Robinson

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale des Actionnaires de la société SA TXCOM,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SA TXCOM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

2.1. Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821.180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Comme indiqué dans la note intitulée « Tableau des provisions » de l'annexe, votre société constitue des provisions pour couvrir les risques liés à son activité. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la direction pour identifier et évaluer les risques, sur une revue des risques identifiés et des estimations retenues, et sur un examen des événements postérieurs venant corroborer ces estimations.

- Comme détaillé au paragraphe « Frais de recherche et de développement » de l'annexe, votre société comptabilise à l'actif des frais de développement dans le cadre de suivis individualisés de projets. Notre appréciation des montants portés à l'actif a notamment consisté à nous assurer que les montants en cause répondaient aux critères d'activation selon les règles et principes comptables applicables en France, et à obtenir de la part de la Direction la confirmation que les projets avaient une probabilité importante d'aboutir, avec une rentabilité commerciale prévisionnelle probable.

4. Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

4.1. Informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de commerce.

4.2. Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Conseil d'administration consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du Code de commerce.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs dans son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels, et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 25 avril 2024

Le commissaire aux comptes



Aca Nexia
Représenté par
Eric Chapus

Bilan actif

Rubriques	BRUT	Amort. Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 012 547	2 968 288	44 259	60 098
Concessions, brevets et droits similaires	159 073	154 121	4 952	6 677
Fonds commerciaux	240 055	170 000	70 055	70 055
Autres immobilisations incorporelles en cours R&D	189		189	84 467
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	628 933	-	628 933	628 933
Constructions	435 353	148 091	287 262	327 450
Installations techniques, matériel et outillage industriels	451 858	437 000	14 859	26 097
Autres immobilisations corporelles	295 291	216 890	78 401	95 403
Immobilisations en cours	7 530	-	7 530	
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	465 710	465 710	-	351 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	10 627	-	10 627	10 618
Prêts				
Autres immobilisations financières	22 248		22 248	20 879
Actif immobilisé	5 729 414	4 560 099	1 169 315	1 681 678
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 131 835	339 709	792 126	1 394 192
Stocks d'en-cours de production de biens	243 238	18 220	225 018	178 714
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	184 008	19 951	164 057	100 455
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	33 588		33 588	36 014
Créances clients et comptes rattachés	1 482 895	606 874	876 021	1 291 011
Autres créances	1 756 863	1 148 911	607 953	645 891
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 501 025	231 476	1 269 549	1 155 875
Dont actions propres :				
Disponibilités	6 889 866		6 889 866	6 094 973
Charges constatées d'avance	4 411		4 411	4 406
Actif circulant	13 227 729	2 365 140	10 862 589	10 901 531
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>	3 567		3 567	12 379
TOTAL	18 960 710	6 925 240	12 035 470	12 595 588

Bilan passif

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
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	6 443 717	6 136 938
RESULTAT DE L'EXERCICE	117 585	676 337
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	183 629	36 726
<i>Capitaux propres</i>	10 364 536	10 469 605
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques	238 845	376 851
Provisions pour charges	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>	238 845	376 851
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	74 251	190 488
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	5 742	4 521
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	676 278	592 364
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	376 706	648 114
Dettes fiscales et sociales	236 567	269 860
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 604	31 085
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Dettes</i>	1 406 149	1 736 432
<i>Ecart de conversion passif</i>	25 941	12 700
TOTAL	12 035 470	12 595 588

Compte de résultat

Rubriques	France	Export	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Ventes de marchandises	309 081	-	309 081	1 338 552	- 1 029 471
Production vendue de biens	1 792 462	6 586 546	8 379 008	9 045 895	- 666 886
Production vendue de services	12 662	3 025	15 687	15 614	73
Chiffre d'affaires net	2 114 205	6 589 571	8 703 777	10 400 061	- 1 696 284
Production stockée			109 907	- 15 383	125 289
Production immobilisée			18 121	84 467	- 66 346
Subventions d'exploitation			-	-	-
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			581 896	661 937	- 80 041
Autres produits			65 555	66 617	- 1 062
Produits d'exploitation			9 479 256	11 197 699	- 1 718 444
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			303 130	1 294 750	- 991 620
Variations de stock (marchandises)			-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			3 606 447	4 573 543	- 967 095
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			585 157	- 315 982	901 139
Autres achats et charges externes			1 251 519	1 602 083	- 350 564
Impôts, taxes et versements assimilés			169 770	180 293	- 10 523
Salaires et traitements			894 354	1 009 843	- 115 489
Charges sociales			304 231	329 252	- 25 021
Dotations aux amortissements sur immobilisations			201 689	103 361	98 329
Dotations aux provisions immobilisations			-	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant			984 754	360 971	623 783
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-	-
Autres charges			109 809	110 613	- 803
Charges d'exploitation			8 410 861	9 248 726	- 837 864
Résultat d'exploitation			1 068 394	1 948 974	- 880 579
Produits financiers de participation			4 370	19 235	- 14 864
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés			191 930	15 798	176 132
Reprises sur provisions et transferts de charges			255 246	9 178	246 068
Différences positives de change			41 399	131 524	- 90 125
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	-
Produits financiers			492 946	175 734	317 212
Dotations financières aux amortissements et provisions			798 633	1 422 027	- 623 394
Intérêts et charges assimilées			2 208	3 643	- 1 434
Différences négatives de change			73 851	23 795	50 056
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	-
Charges financières			874 693	1 449 465	- 574 772
Résultat financier			- 381 747	- 1 273 731	891 984
Résultat courant avant impôts			686 647	675 243	11 404

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	41 924	- 41 924
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 158	569 908	- 555 750
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-	-
Produits exceptionnels	14 158	611 832	- 597 674
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	258 854	8 868	249 986
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	8 132	-	8 132
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	146 903	107 146	39 757
Charges exceptionnelles	413 889	116 014	297 875
Résultat exceptionnel	- 399 731	495 817	- 895 548
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			-
Impôts sur les bénéfices	169 331	494 723	- 325 392
Total des produits	9 986 360	11 985 265	- 1 998 906
Total des charges	9 868 774	11 308 928	- 1 440 154
Bénéfice ou perte	117 585	676 337	- 558 752

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

Filiales Nouvelle STAF, Nouvelle BCR

Devant les difficultés structurelles du secteur de la boulangerie, les titres de ces deux sociétés ont été intégralement dépréciés. De même, les comptes courants et/ou les comptes clients ont été dépréciés à la hauteur des situations nettes négatives des filiales.

Ainsi, ces dépréciations se sont traduites dans les comptes par les impacts suivants :

- . Dotations d'exploitation : - 606.874 €
- . Dotations financières : -598.667 € dont 351.000 € de dépréciation sur titres de participation

Filiale IDF FOURNIL

Sur l'exercice 2023, la filiale IDF FOURNIL n'a pas eu d'activité et sa situation nette se dégrade encore. Sur l'exercice, la société a comptabilisé en résultat financier :

- . Une dotation pour dépréciation complémentaire du compte courant de cette filiale : 196.500 €
- . Une reprise de provision pour risque de 129.193 €.

L'impact net sur le résultat financier de ces dépréciations est de - 67.307 €.

Dividendes

La société a procédé à une distribution de dividendes de 369.558 €.

Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant

Désignation de l'entreprise : SA TXCOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 12 035 470 € et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice de 117 585 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 2023 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.

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 313 698 € au 31 décembre 2023.

Pour rappel, cet engagement était de 292 122 € au 31 décembre 2022.

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 3,22% (contre 3,84% en n-1), 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)

	2023	2022
Employés – ETAM	18,90	20,80
Cadres	6,06	7,24
Total	24,96	28,04

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	2 910 148	102 399		3 012 547
Fonds commercial	240 055			240 055
Concessions, brevets et droits similaires	159 073	-		159 073
Immobilisations incorporelles en cours	84 467		84 278	189
Immobilisations incorporelles	3 393 743	102 399	84 278	3 411 864
Terrains	628 933	-		628 933
Constructions sur sol propre	269 222			269 222
Constructions sur sol d'autrui	-			-
Constructions installations générales	166 131	-		166 131
Installations techniques et outillage industriel	470 788	980	19 910	451 858
Installations générales, agencements et divers	113 485	15 565		129 050
Matériel de transport	48 117	4 885	7 545	45 457
Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 785			120 785
Emballages récupérables et divers	-			-
Avances et acomptes	-			-
Immobilisations corporelles en cours	-	7 530		7 530
Immobilisations corporelles	1 817 461	21 430	27 455	1 818 966
Participations mises en équivalence				
Autres participations	465 710			465 710
Autres titres immobilisés	10 618	9		10 627
Prêts et autres immobilisations financières	20 879	1 368		22 247
Immobilisations financières	497 208	1 377	-	498 584
TOTAL	5 708 411	125 206	111 733	5 729 414

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Virements de poste à poste	84 278			84 278
Acquisitions	18 121	21 430	1 377	40 928
Apports				
Augmentations de l'exercice	102 399	21 430	1 377	125 206
Virements de poste à poste	84 278			84 278
Cessions		27 455		27 455
Mises hors service				-
Diminutions de l'exercice	84 278	27 455	-	111 733

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.

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	84 467	4
Frais R&D 2023	18 121	4
<i>Frais de recherche et développement</i>	3 012 736	

Fonds commercial

	Achetés
TXCOM	90 000
ATTEL	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	170 000	70 055

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

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Résultat du dernier exercice clos	Chiffre d'Affaires
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations	-	-	-	-	-
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
IDF FOURNIL	26 618	-756 967	100%	-67 306	18 823
AXIOHM LLC US		7 579	100%	556	70 721
NOUVELLE BCR	260 000	- 684 225	90%	- 264 083	915 660
NOUVELLE STAF	130 000	- 104 522	90%	- 191 611	445 315
- 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>					
IDF FOURNIL	114 711	0	901 344		
NOUVELLE BCR	234 000	0	81 434		
NOUVELLE STAF	117 000	0	195 804		
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

Le compte courant de la société IDF FOURNIL et celui de NOUVELLE BCR ont été totalement déprécié à la clôture de l'exercice 2023. Le compte courant de NOUVELLE STAF est déprécié à hauteur de 166 133 €

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	2 850 049	118 238		2 968 288
Autres postes d'immobilisations incorporelles	152 396	1 725		154 121
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	3 002 446	119 963	0	3 122 409
Terrains	0			-
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	0			-
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	57 022	40 187		97 209
Installations techniques, matériel et outillage industriels	444 691	11 631	19 323	437 000
Installations générales, agencements et divers	63 670	15 960		79 630
Matériel de transport	26 986	4 989		31 974
Mat de bureau et informatique, mobilier	96 328	8 958		105 286
Emballages récupérables et divers	0			-
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	739 578	81 726	19 323	801 981
Total général	3 742 023	201 689	19 323	3 924 389

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 695 899 € 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)	22 248		22 248
Autres immobilisations financières (actions propres)	10 627		10 627
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	32 874	-	32 874
Avances et acomptes sur commandes	33 588	33 588	
Clients douteux ou litigieux	-	-	
Créances clients et comptes rattachés	1 482 895	1 482 895	
Impôts et taxes	380 898	380 898	
CC filiales	1 199 272	16 320	1 182 952
Autres	176 693	176 693	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 411	4 411	
Ecart conversion actif	3 567	3 567	
TOTAL	3 314 199	2 098 373	1 215 826

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	71 337
Fournisseurs : avoirs à recevoir	-
Etat - Charges à payer	5 833
Intérêts courus à recevoir	16 899
TOTAL	94 069

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	6 136 938
Résultat de l'exercice précédent	676 337
Total des origines	6 813 275
Affectation aux réserves	
Distributions	369 558
Autres répartitions	
Report à nouveau	6 443 717
Affectation de l'exercice	6 813 275

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectations des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
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	6 136 938	306 779			6 443 717
Résultat de l'exercice	676 337	- 676 337	117 585		117 585
Dividendes		369 558			-
Total Capitaux propres	10 432 879	-	117 585	-	10 180 907

Provisions

Tableau des provisions

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges	20 420	0		20 420
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	12 379	3 567	12 379	3 567
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	344 052		129 193	214 859
TOTAL	376 851	3 567	141 572	238 846

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	170 000			170 000
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	114 710	351 000		465 710
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	360 971	377 880	360 971	377 880
Provisions sur comptes clients		606 874		606 874
Autres provisions pour dépréciation	1 049 994	444 067	113 674	1 380 387
TOTAL	1 695 675	1 779 821	474 645	3 000 851
Total général	2 072 526	1 783 387	616 217	3 239 696

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 980 980 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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	74 251	54 847	19 404	
Emprunts et dettes financières divers	5 742	5 742		
Fournisseurs et comptes rattachés	376 706	376 706		
Personnel et comptes rattachés	132 772	132 772		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	84 308	84 308		
Impôts sur les bénéfices		-		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 890	11 890		
Obligations cautionnées		-		
Autres impôts, taxes et assimilés	7 598	7 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Groupe et associés		-		
Autres dettes	712 882	712 882		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	-		-	
Ecart conversion passif	25 941	25 941		
TOTAL	1 432 089	1 412 685	19 404	-

Le montant des remboursements de dettes auprès des organismes financiers est de 54 329 €.

Le montant des divers emprunts et dettes contractées auprès d'associés personnes physiques s'élève à 0 €.

Charges à payer

Rubriques	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	5 742
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 073
Dettes fiscales et sociales	172 381
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Avoir à établir	0
TOTAL	201 197

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Produits financiers concernant des entreprises liées : 4 370 €

	Entreprises liées
Participations (net)	-
<i>Total des immobilisations</i>	-
Créances clients et comptes rattachés	1 244 332
Autres comptes rattachés	1 199 272
<i>Total créances</i>	2 443 604
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Autres dettes	35 113
<i>Total dettes</i>	35 113
TOTAL	2 408 491

La société KITIS a facturé ses honoraires à TXCOM pour un montant global de 180 600 € au cours de l'exercice.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	4 411		
TOTAL	4 411		

Produits constatés d'avance

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés et reçus

Engagements donnés	Montant en €
Effets escomptés	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	313 698
Engagement de crédit-bail immobilier	
Total	313 698

Engagements reçus	Montant en €
Avals et cautions	
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances	413 000
Total	413 000

Au 31 décembre 2023, 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

Il n'y a plus de crédit-bail au 31/12/2023.

Note sur le compte de résultat

Les transferts de charges en compte 791 correspondent :

	2023	2022
Transfert des paies du site du Plessis	12 131	7 439
Refacturation de charges à IDF FOURNIL	27 498	98 271
Refacturation de charges à NOUVELLE BCR	163 371	229 249
Refacturation de charges à NOUVELLE STAF	17 925	27 962
TOTAL	220 925	362 921

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

	Montant
Produits sur exercices antérieurs	-
Produits sur opération de gestion	-
Produits sur cession actif	14 158
Produits exceptionnels	-
PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 158
Pénalités et amendes	5
Charges sur opération de gestion	-
Charges liées au social	88 718
Charges sur Honoraires	153 755
Charges sur exercices antérieurs	16 376
Charges sur opérations en capital	
Eléments d'actif cédés	8 132
Dotations exceptionnelles	146 903
CHARGES EXCEPTIONNELLES	413 889
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 399 731

Les dotations exceptionnelles concernent un amortissement dérogatoire pour 146 903 €.