



SA TXCOM

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, 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 2024 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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 28 avril 2025

Le commissaire aux comptes,

DocuSigned by:
Eric CHAPUS
55DC7076FF7A4F8...

Aca Nexia
Représenté par
Eric Chapus

Bilan actif

Rubriques	BRUT	Amort. Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	3 012 736	3 002 757	9 979	44 259
Concessions, brevets et droits similaires	159 073	155 545	3 528	4 952
Fonds commerciaux	495 055	425 000	70 055	70 055
Autres immobilisations incorporelles en cours R&D	-	-	-	189
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	628 933	-	628 933	628 933
Constructions	435 353	188 279	247 075	287 262
Installations techniques, matériel et outillage industriels	513 537	450 103	63 434	14 859
Autres immobilisations corporelles	294 733	244 390	50 343	78 401
Immobilisations en cours	-	-	-	7 530
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	351 000	351 000	-	-
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	8 215	-	8 215	10 627
Prêts				
Autres immobilisations financières	23 482		23 482	22 248
Actif immobilisé	5 922 118	4 817 073	1 105 045	1 169 315
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 404 398	468 492	935 906	792 126
Stocks d'en-cours de production de biens	149 117	18 220	130 898	225 018
Stocks d'en-cours de production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	211 247	24 363	186 884	164 057
Stock de marchandises	25 296	25 296	-	-
Avances, acomptes versés sur commandes	15 166		15 166	33 588
Créances clients et comptes rattachés	1 123 029	852 854	270 175	876 021
Autres créances	1 740 868	641 981	1 098 887	607 953
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	1 501 025	232 600	1 268 425	1 269 549
Dont actions propres :				
Disponibilités	8 427 953		8 427 953	6 889 866
Charges constatées d'avance	7 348		7 348	4 411
Actif circulant	14 605 447	2 263 807	12 341 640	10 862 589
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecart de conversion actif</i>	<i>4 544</i>		<i>4 544</i>	<i>3 567</i>
TOTAL	20 532 109	7 080 880	13 451 229	12 035 470

Bilan passif

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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	6 561 302	6 443 717
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 238 949	117 585
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	330 531	183 629
<i>Capitaux propres</i>	11 750 386	10 364 536
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques	8 044	238 845
Provisions pour charges	-	-
<i>Provisions pour risques et charges</i>	8 044	238 845
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	74 251
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :)	5 742	5 742
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	253 324	676 278
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	786 698	376 706
Dettes fiscales et sociales	574 368	236 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 940	36 604
Produits constatés d'avance	-	-
<i>Dettes</i>	1 655 072	1 406 149
<i>Ecart de conversion passif</i>	37 727	25 941
TOTAL	13 451 229	12 035 470

Compte de résultat

Rubriques	France	Export	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Ventes de marchandises	97 575	-	97 575	309 081	- 211 506
Production vendue de biens	1 897 383	7 469 932	9 367 314	8 379 008	988 306
Production vendue de services	11 861	2 181	14 042	15 687	- 1 646
Chiffre d'affaires net	2 006 819	7 472 113	9 478 931	8 703 777	775 155
Production stockée			- 68 222	109 907	- 178 128
Production immobilisée			-	18 121	- 18 121
Subventions d'exploitation			-	-	-
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			555 563	581 896	- 26 334
Autres produits			60 425	65 555	- 5 130
Produits d'exploitation			10 026 698	9 479 256	547 442
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			97 575	303 130	- 205 555
Variations de stock (marchandises)			-	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 838 569	3 606 447	1 232 122
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			- 268 387	585 157	- 853 544
Autres achats et charges externes			1 124 113	1 251 519	- 127 406
Impôts, taxes et versements assimilés			179 780	169 770	10 010
Salaires et traitements			1 100 945	894 354	206 591
Charges sociales			357 636	304 231	53 405
Dotations aux amortissements sur immobilisations			120 386	201 689	- 81 303
Dotations aux provisions immobilisations			-	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant			790 133	984 754	- 194 620
Dotations aux provisions pour risques et charges			-	-	-
Autres charges			73 008	109 809	- 36 801
Charges d'exploitation			8 413 760	8 410 861	2 899
Résultat d'exploitation			1 612 937	1 068 394	544 543
Produits financiers de participation			-	4 370	- 4 370
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					-
Autres intérêts et produits assimilés			300 713	191 930	108 783
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 351 246	255 246	1 095 999
Différences positives de change			211 822	41 399	170 423
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	-
Produits financiers			1 863 781	492 946	1 370 835
Dotations financières aux amortissements et provisions			592 558	798 633	- 206 075
Intérêts et charges assimilées			1 143 110	2 208	1 140 902
Différences négatives de change			41 903	73 851	- 31 948
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-	-
Charges financières			1 777 572	874 693	902 878
Résultat financier			86 209	- 381 747	467 957
Résultat courant avant impôts			1 699 147	686 647	1 012 500

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023	Variation
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	82 875	-	82 875
Produits exceptionnels sur opérations en capital	15 658	14 158	1 500
Reprises sur provisions et transferts de charges	41 862	-	41 862
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>140 395</i>	<i>14 158</i>	<i>126 237</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	21 442	258 854	- 237 412
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 915	8 132	- 6 217
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	150 402	146 903	3 499
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>173 759</i>	<i>413 889</i>	<i>- 240 130</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>- 33 363</i>	<i>- 399 731</i>	<i>366 368</i>
Participation des salariés au résultat de l'entreprise			-
Impôts sur les bénéfices	426 835	169 331	257 504
<i>Total des produits</i>	<i>12 030 874</i>	<i>9 986 360</i>	<i>2 044 514</i>
<i>Total des charges</i>	<i>10 791 925</i>	<i>9 868 774</i>	<i>923 151</i>
<i>Bénéfice ou perte</i>	<i>1 238 949</i>	<i>117 585</i>	<i>1 121 363</i>

ANNEXE

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

Transmission universelle du patrimoine de la société IDF FOURNIL

En date du 30 octobre 2024, la société TXCOM a procédé à la transmission universelle de patrimoine (TUP) de la société IDF FOURNIL, société unipersonnelle dont elle détenait 100 % du capital, conformément aux dispositions de l'article 1844-5 du Code civil. Cette opération a entraîné la dissolution sans liquidation de la société IDF FOURNIL, avec transmission de l'intégralité de son patrimoine à la société TXCOM. Les effets juridiques de cette transmission ont été constatés à l'issue du délai d'opposition des créanciers le 5 décembre 2024.

Cette opération a impacté le résultat financier de -23.833 € comme suit :

- . Charges financières : Mali de TUP de 1.140.036 €
- . Produits financiers : Reprise de provision pour risques de 214.859 € et une reprise de provision pour dépréciation de comptes courants de 901.344 €

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 : - 245.574 €
- . Dotations financières : -355.414 €

Relation Kitis

La société Kitis ne facture plus de prestations depuis le 1^{er} janvier 2024, Monsieur Philippe Clavery étant rémunéré directement par la société depuis cette date.

Evénements significatifs survenus depuis la clôture de l'exercice

Filiale Nouvelle BCR

TXCOM a racheté pour 1 € les 26.000 actions détenues par le dernier salarié de la société parti en février 2025. TXCOM, en qualité d'associé unique, a prononcé la dissolution de la société Nouvelle BCR en date du 28/02/2025.

Activité DS Dynatech

Suite au départ du technicien de l'activité d'électrovannes et de vérins rotatifs, cette dernière sera abandonnée sur le premier semestre 2025.

Désignation de l'entreprise : SA TXCOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 13 451 229 € et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice de 1 238 949 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 2024 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 348 553 € au 31 décembre 2024.

Pour rappel, cet engagement était de 313 698 € au 31 décembre 2023.

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 3,36% (contre 3,22% 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)

	2024	2023
Employés – ETAM	18,75	18,90
Cadres	7,00	6,06
Total	25,75	24,96

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	3 012 547	189		3 012 736
Fonds commercial	240 055	255 000		495 055
Concessions, brevets et droits similaires	159 073	-		159 073
Immobilisations incorporelles en cours	189		189	-
<i>Immobilisations incorporelles</i>	3 411 864	255 189	189	3 666 864
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	451 858	61 679	-	513 537
Installations générales, agencements et divers	129 050	5 060		134 110
Matériel de transport	45 456	1 350	17 470	29 336
Matériel de bureau, informatique et mobilier	120 785	10 503		131 288
Emballages récupérables et divers	-			-
Avances et acomptes	-			-
Immobilisations corporelles en cours	7 530	-	7 530	-
<i>Immobilisations corporelles</i>	1 818 965	78 592	25 000	1 872 557
Participations mises en équivalence				
Autres participations	465 710		114 710	351 000
Autres titres immobilisés	10 627	-	2 412	8 215
Prêts et autres immobilisations financières	22 248	1 235		23 482
<i>Immobilisations financières</i>	498 584	1 235	117 122	382 697
TOTAL	5 729 414	335 015	142 311	5 922 118

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Virements de poste à poste	189	7 530		7 719
Acquisitions		59 209	1 235	60 443
Apports	255 000	11 853		
<i>Augmentations de l'exercice</i>	255 189	78 592	1 235	335 015
Virements de poste à poste	189	7 530		7 719
Cessions	2 412	17 470		19 882
Scissions	-		114 710	114 710
Mises hors service				-
<i>Diminutions de l'exercice</i>	2 601	25 000	114 710	142 311

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
Frais de recherche et développement	3 012 736	

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
TXCOM	90 000			90 000
ATTEL	30 000			30 000
AXIOHM	48 055			48 055
MAINTAG	50 000			50 000
DS DYNATEC	10 000			10 000
NAFTIS	12 000			12 000
IDF TUP			255 000	255 000
TOTAL	240 055	-	255 000	495 055

	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
IDF TUP	255 000	255 000	-
TOTAL	495 055	425 000	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
<u>A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations</u>	-	-	-	-	-
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)					
AXIOHM LLC US		7 678	100%	174	66 869
NOUVELLE BCR	260 000	- 948 308	90%	- 414 201	266 780
NOUVELLE STAF	130 000	- 296 133	90%	- 186 788	373 435
- 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>					
NOUVELLE BCR	234 000	0	253 675		
NOUVELLE STAF	117 000	0	349 306		
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)					

Le compte courant de la société NOUVELLE STAF et celui de NOUVELLE BCR ont été totalement dépréciés à la clôture de l'exercice 2024.

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	2 968 288	34 469		3 002 757
Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 121	1 424		155 545
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	3 122 409	35 893	0	3 158 302
Terrains	0			-
Constructions sur sol propre	50 882			50 882
Constructions sur sol d'autrui	0			-
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	97 209	40 187		137 397
Installations techniques, matériel et outillage industriels	437 000	13 103	0	450 103
Installations générales, agencements et divers	79 630	17 280		96 909
Matériel de transport	31 974	7 089	15 556	23 508
Mat de bureau et informatique, mobilier	105 286	18 686		123 972
Emballages récupérables et divers	0			-
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	801 981	96 346	15 556	882 771
Total général	3 924 389	132 239	15 556	4 041 073

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 922 652 € 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)	23 482		23 482
Autres immobilisations financières (actions propres)	8 215		8 215
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	31 697	-	31 697
Avances et acomptes sur commandes	15 166	15 166	
Clients douteux ou litigieux	1 761	1 761	
Créances clients et comptes rattachés	1 121 268	1 121 268	
Créances sociales	1 064	1 064	
Impôts et taxes	99 220	99 220	
CC filiales	619 301		619 301
Autres	1 021 283	1 021 283	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 348	7 348	
Ecart conversion actif	4 544	4 544	
TOTAL	2 922 652	2 271 654	650 998

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	68 896
Fournisseurs : avoirs à recevoir	10 774
Etat - Charges à payer	
Intérêts courus à recevoir	19 262
TOTAL	98 931

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	6 443 717
Résultat de l'exercice précédent	117 585
<i>Total des origines</i>	6 561 302
Affectation aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à nouveau	6 561 302
<i>Affectation de l'exercice</i>	6 561 302

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectations des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
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	6 443 717	117 585			6 561 302
Résultat de l'exercice	117 585	- 117 585	1 238 949		1 238 949
Dividendes				-	-
Amortissements dérogatoires	183 629		146 902		330 531
Total Capitaux propres	10 364 536	-	1 385 851	-	11 750 386

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	3 500	20 420	3 500
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	3 567	4 544	3 567	4 544
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	214 859	21 442	236 301	0
TOTAL	238 845	29 486	260 287	8 044

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	170 000	255 000	0	425 000
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation	465 710		114 710	351 000
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours	377 880	536 371	377 880	536 371
Provisions sur comptes clients	606 874	245 980		852 854
Autres provisions pour dépréciation	1 380 387	627 014	1 132 820	874 581
TOTAL	3 000 851	1 664 365	1 625 410	3 039 806
Total général	3 239 696	1 693 851	1 885 697	3 047 850

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	-	-	-	
Emprunts et dettes financières divers	5 742	5 742		
Fournisseurs et comptes rattachés	786 698	786 698		
Personnel et comptes rattachés	176 967	176 967		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	113 480	113 480		
Impôts sur les bénéfices			-	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 483	11 483		
Obligations cautionnées			-	
Autres impôts, taxes et assimilés	272 439	272 439		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	
Groupe et associés			-	
Autres dettes	288 264	288 264		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	-		-	
Ecart conversion passif	37 727	37 727		
TOTAL	1 692 799	1 692 799	-	-

Le montant des remboursements de dettes auprès des organismes financiers est de 74 251 €.

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	49 068
Dettes fiscales et sociales	217 354
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Avoir à établir	0
TOTAL	272 164

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Produits financiers concernant des entreprises liées : néant

	Entreprises liées
Participations (net)	-
<i>Total des immobilisations</i>	-
Créances clients et comptes rattachés	1 114 415
Autres comptes rattachés	619 301
<i>Total créances</i>	1 733 716
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-
Autres dettes	30 695
<i>Total dettes</i>	30 695
TOTAL	1 703 020

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges d'exploitation	7 348		
TOTAL	7 348		

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	348 553
Engagement de crédit-bail immobilier	
Total	348 553

Engagements reçus	Montant en €
Avals et cautions	
Assurance CARDIF sur la tête de Monsieur CLAVERY	
Contre garantie OSEO à hauteur de 20% sur 4 000 000 €	
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances	
Total	-

Crédit-Bail

Il n'y a plus de crédit-bail au 31/12/2024.

Note sur le compte de résultat

Décomposition du CA

La décomposition du chiffre d'affaires par activité de la société se présente comme suit en € :

	Axiohm	DS Dynatech	Naftis	Groupe (*)	Divers	Total
Ventes de marchandises				97 575		97 575
Production vendue	8 730 344	507 444	123 815		5 711	9 367 314
Prestations de services		12 053			1 988	14 042
TOTAL	8 730 344	519 498	123 815	97 575	7 699	9 478 931

(*) ventes à destination de Nouvelle BCR et Nouvelle STAF

Transfert de charges

Les transferts de charges en compte 791 correspondent :

	2024	2023
Transfert des paies du site du Plessis	28 779	12 131
Refacturation de charges à IDF FOURNIL	-	27 498
Refacturation de charges à NOUVELLE BCR	124 743	163 371
Refacturation de charges à NOUVELLE STAF	24 161	17 925
TOTAL	177 683	220 925

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

	Montant
Produits sur exercices antérieurs	2 875
Produits sur opération de gestion	80 000
Produits sur cession actif	15 658
Reprise de provisions	41 862
PRODUITS EXCEPTIONNELS	140 395
Pénalités et amendes	
Charges sur opération de gestion	
Charges liées au social	21 442
Charges sur Honoraires	
Charges sur exercices antérieurs	
Charges sur opérations en capital	
Eléments d'actif cédés	1 915
Dotations exceptionnelles	150 402
CHARGES EXCEPTIONNELLES	173 759
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(33 363)

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