
Etats Financiers

TXCOM

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Axiom
Innovating for you

L'Impression Thermique



TXCOM 
TRACEABILITY

L'Identification Automatique



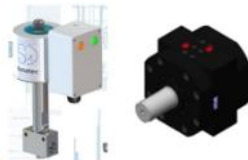
MAINTag

Solutions de Marquage RFID



DSD

Vérins rotatifs & Electrovannes



« Une société dédiée aux Technologies Innovantes de Communication »

SOMMAIRE

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

BILAN

Bilan actif

| Rubriques | BRUT | Amort. Dépréciation | Net au 31/12/2018 | Net au 31/12/2017 |
|---|-------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | 2 636 564 | 2 324 037 | 312 527 | 507 993 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 150 723 | 112 458 | 38 265 | 42 425 |
| Fonds commerciaux | 228 055 | 30 000 | 198 055 | 198 055 |
| Autres immobilisations incorporelles en cours R&D | 124 318 | | 124 318 | 192 064 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Terrains | 30 480 | - | 30 480 | 30 480 |
| Constructions | 98 290 | 64 804 | 33 486 | 20 947 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 415 309 | 341 426 | 73 882 | 111 096 |
| Autres immobilisations corporelles | 196 130 | 149 748 | 46 382 | 49 622 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | 114 710 | 99 108 | 15 602 | 15 602 |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 20 013 | - | 20 013 | 20 013 |
| Prêts | | | - | - |
| Autres immobilisations financières | 3 507 | | 3 507 | 3 507 |
| Actif immobilisé | 4 018 098 | 3 121 581 | 896 517 | 1 191 803 |
| Stocks de matières premières, d'approvisionnements | 1 087 120 | 404 143 | 682 977 | 921 985 |
| Stocks d'en-cours de production de biens | 235 825 | | 235 825 | 245 894 |
| Stocks d'en-cours de production de services | | | - | - |
| Stocks produits intermédiaires et finis | 208 778 | 8 647 | 200 131 | 171 885 |
| Stock de marchandises | | | - | - |
| Avances, acomptes versés sur commandes | 27 479 | | 27 479 | 31 840 |
| Créances clients et comptes rattachés | 150 470 | 543 | 149 927 | 396 562 |
| Autres créances | 541 596 | | 541 596 | 790 564 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | - | - |
| Valeurs mobilières de placement | 869 714 | | 869 714 | 512 434 |
| Dont actions propres : | | | - | - |
| Disponibilités | 5 683 209 | | 5 683 209 | 4 567 725 |
| Charges constatées d'avance | 81 457 | | 81 457 | 115 008 |
| Actif circulant | 8 885 648 | 413 332 | 8 472 316 | 7 753 896 |
| <i>Frais d'émission d'emprunts à étaler</i> | | | | |
| <i>Prime de remboursement des obligations</i> | | | | |
| <i>Ecart de conversion actif</i> | <i>5 758</i> | | <i>5 758</i> | <i>15 119</i> |
| TOTAL | 12 909 504 | 3 534 913 | 9 374 591 | 8 960 819 |

Bilan passif

| Rubriques | Net au 31/12/2018 | Net au 31/12/2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| 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 | 2 420 886 | 1 965 809 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 889 822 | 652 175 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| <i>Capitaux propres</i> | <i>6 930 313</i> | <i>6 237 588</i> |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| <i>Autres fonds propres</i> | | |
| Provisions pour risques | 84 483 | 33 119 |
| Provisions pour charges | - | |
| <i>Provisions pour risques et charges</i> | <i>84 483</i> | <i>33 119</i> |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs :) | 252 | 4 500 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 280 056 | 199 463 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 640 947 | 861 071 |
| Dettes fiscales et sociales | 286 934 | 317 377 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 41 525 | 17 892 |
| Produits constatés d'avance | 1 100 884 | 1 277 876 |
| <i>Dettes</i> | <i>2 350 597</i> | <i>2 678 179</i> |
| <i>Ecart de conversion passif</i> | <i>9 198</i> | <i>11 933</i> |
| TOTAL | 9 374 591 | 8 960 819 |

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

| Rubriques | France | Export | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ventes de marchandises | 24 344 | 10 747 | 35 090 | 50 234 |
| Production vendue de biens | 3 736 658 | 5 655 912 | 9 392 570 | 8 483 999 |
| Production vendue de services | 34 828 | 14 792 | 49 620 | 30 065 |
| <i>Chiffre d'affaires net</i> | <i>3 795 830</i> | <i>5 681 450</i> | <i>9 477 280</i> | <i>8 564 298</i> |
| Production stockée | | | 26 824 | 37 590 |
| Production immobilisée | | | 67 293 | 242 751 |
| Subventions d'exploitation | | | 1 500 | 2 000 |
| Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges | | | 173 664 | 208 759 |
| Autres produits | | | 96 348 | 95 645 |
| <i>Produits d'exploitation</i> | | | <i>9 842 909</i> | <i>9 151 043</i> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 120 900 | 211 240 |
| Variations de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) | | | 4 545 226 | 4 422 931 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | 224 756 | - 177 136 |
| Autres achats et charges externes | | | 1 464 280 | 1 292 643 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 248 173 | 254 223 |
| Salaires et traitements | | | 1 207 232 | 1 301 175 |
| Charges sociales | | | 450 462 | 478 126 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 398 310 | 442 150 |
| Dotations aux provisions immobilisations | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 66 246 | 18 845 |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | |
| Autres charges | | | 99 642 | 76 158 |
| <i>Charges d'exploitation</i> | | | <i>8 825 228</i> | <i>8 320 355</i> |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | | | <i>1 017 681</i> | <i>830 687</i> |
| <i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i> | | | | |
| <i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i> | | | | |
| Produits financiers de participation | | | 3 452 | 4 830 |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 39 990 | 17 210 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | 15 119 | 4 344 |
| Différences positives de change | | | 118 596 | 414 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | 75 | 24 |
| <i>Produits financiers</i> | | | <i>177 232</i> | <i>26 822</i> |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | 5 758 | 15 119 |
| Intérêts et charges assimilées | | | 0 | 25 |
| Différences négatives de change | | | 511 | 212 424 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| <i>Charges financières</i> | | | <i>6 269</i> | <i>227 568</i> |
| <i>Résultat financier</i> | | | <i>170 963</i> | <i>- 200 746</i> |
| <i>Résultat courant avant impôts</i> | | | <i>1 188 644</i> | <i>629 941</i> |

Compte de résultat

| Rubriques | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|-------------------|------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 43 846 | - |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 177 409 | 476 992 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | - | 3 751 |
| <i>Produits exceptionnels</i> | <i>221 254</i> | <i>480 743</i> |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 121 819 | 193 340 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 15 835 | 39 631 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 60 725 | - |
| <i>Charges exceptionnelles</i> | <i>198 379</i> | <i>232 971</i> |
| <i>Résultat exceptionnel</i> | <i>22 875</i> | <i>247 772</i> |
| <i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i> | | |
| <i>Impôts sur les bénéfices</i> | <i>321 697</i> | <i>225 538</i> |
| <i>Total des produits</i> | <i>10 241 395</i> | <i>9 658 607</i> |
| <i>Total des charges</i> | <i>9 351 573</i> | <i>9 006 433</i> |
| <i>Bénéfice ou perte</i> | <i>889 822</i> | <i>652 175</i> |

Soldes intermédiaires de gestion

| Rubriques | N | % | N-1 | % | Variation | % |
|---|------------------|---------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Ventes de marchandises + Production | 9 477 280 | 100,00 | 8 564 298 | 100,00 | -912 982 | - 10,66 |
| Ventes de marchandises | 35 090 | 0,37 | 50 234 | 0,59 | -15 144 | - 30,15 |
| Transferts charges exploitation liées à la marge commerciales | 173 664 | 2,03 | 204 564 | 2,39 | - | - |
| Coût d'achats des marchandises vendues | 120 900 | 1,28 | 211 240 | 2,47 | -90 340 | - 42,77 |
| <i>Marge commerciale</i> | 87 854 | 0,93 | 43 558 | 0,51 | 44 296 | 102 |
| Production vendue | 9 442 189 | 99,63 | 8 514 064 | 99,41 | 928 125 | 10,90 |
| Production stockée | 26 824 | 0,28 | 37 590 | 0,44 | -10 766 | - 28,64 |
| Production immobilisée | 67 293 | 0,71 | 242 751 | 2,83 | -175 458 | - 72,28 |
| Déstockage de production | | | | | | |
| <i>Production de l'exercice</i> | 9 536 307 | 100,62 | 8 794 405 | 102,69 | 741 902 | 8,44 |
| Transferts charges exploitation liées à la Valeur Ajoutée | | | | | | |
| Consommation de l'exercice en provenance de tiers | 6 234 262 | 65,78 | 5 538 438 | 64,67 | 695 824 | 12,56 |
| <i>Valeur ajoutée</i> | 3 389 898 | 35,77 | 3 299 525 | 38,53 | 90 373 | 2,74 |
| Subventions d'exploitation | 1 500 | 0,02 | 2000 | 0,02 | -500 | - 25,00 |
| Transferts charges exploitation liées à l'E.B.E | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 248 173 | 2,62 | 254 223 | 2,97 | -6 050 | - 2,38 |
| Charges de personnel | 1 657 694 | 17,49 | 1 779 302 | 20,78 | -121 608 | - 6,83 |
| <i>Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brut d'Exploitation</i> | 1 485 531 | 15,67 | 1 268 000 | 14,81 | 217 531 | 17,16 |
| Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges | | - | 4 195 | 0,05 | -4 195 | - 100,00 |
| Autres produits | 96 348 | 1,02 | 95 645 | 1,12 | 703 | 0,74 |
| Dotations aux amortissements et provisions | 464 556 | 4,90 | 460 995 | 5,38 | 3 561 | 0,77 |
| Autres charges | 99 642 | 1,05 | 76 158 | 0,89 | 23 484 | 30,84 |
| <i>Résultat d'exploitation</i> | 1 017 681 | 10,74 | 830 687 | 9,70 | 186 994 | 22,51 |
| Quote-part de résultat s/opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 177 232 | 1,87 | 26 822 | 0,31 | 150 410 | 560,77 |
| Charges financières | 6 269 | 0,07 | 227 568 | 2,66 | -221 299 | - 97,25 |
| <i>Résultat courant avant impôts</i> | 1 188 644 | 12,54 | 629 941 | 7,36 | 558 703 | 88,69 |
| Produits exceptionnels | 221 254 | 2,33 | 480 743 | 5,61 | -259 489 | - 53,98 |
| Charges exceptionnelles | 198 379 | 2,09 | 232 971 | 2,72 | -34 592 | - 14,85 |
| <i>Résultat exceptionnel</i> | 22 875 | 0,24 | 247 772 | 2,89 | -224 897 | - 90,77 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 321 697 | 3,39 | 225 538 | 2,63 | 96 159 | 42,64 |
| <i>Résultat de l'exercice</i> | 889 822 | 9,39 | 652 175 | 7,62 | 237 647 | 36,44 |

ANNEXE

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

Lease-Back Immobilier

Par acte notarié en date du 31 mars 2010, la société a procédé à un Lease-back de l'ensemble immobilier de son siège social pour un prix global de 4.000.000 € dont 600.000 € au titre du terrain.

Cette opération se place sous le régime de l'article 39 Novedecies du CGI, la société a donc procédé à l'étalement de la plus-value du contrat, soit 15 ans.

En conséquence, au titre de la période, la société a donc constitué un résultat exceptionnel de 176 922 €.

Le retraitement fiscal de la redevance qui concerne les éléments non amortissables a généré une réintégration extracomptable de 99 887 €

Crédit d'impôt recherche

Au 31 décembre 2018, la société TXCOM a constitué un CIR de 79 049 €

Crédit d'impôt compétitivité emploi

Le crédit d'impôt compétitivité d'emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2018 a été constaté pour un montant de 43 498 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 645900 – Charges de personnel.

Le produit du CICE comptabilisé vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'exercice.

Dividendes

La société a procédé à une distribution de dividendes de 197 098 € au cours du premier semestre 2018.

Evènement au cours de l'exercice

Néant

Traitement des écarts de changes

Conformément au règlement ANC N°2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2018, les écarts de change attachés aux créances et dettes commerciales ont été comptabilisés en compte d'exploitation 756 et 656 (PDG, art.932-1) et non plus au niveau financier.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SA TXCOM

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 9 374 591 € et au compte de résultat de l'exercice, dégageant un bénéfice de 889 822 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement de l'autorité des normes comptables N°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2015-06 du 23 novembre 2015.

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.

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.

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.

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 208 701 € au 31 décembre 2018.

Pour rappel, cet engagement était de 201 384 € au 31 décembre 2017.

La méthode de calcul est la suivante :

Ne partent à la retraite volontaire que les salariés de plus de 65 ans.

L'évaluation des personnels concernés en fonction de leur âge actuel, de l'application d'un taux de rotation individualisé et de table de mortalité.

Le taux d'actualisation pris en compte est de 2%, le taux de progression retenu des rémunérations est de 1% 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)

| | 2018 ETP | 2017 ETP |
|-----------------|----------|----------|
| Employés – ETAM | 24,07 | 25,72 |
| Cadres | 11,42 | 12,70 |
| Total | 35,49 | 38,42 |

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 | 2 517 360 | 203 231 | 84 027 | 2 636 564 |
| Fonds commercial | 228 055 | | | 228 055 |
| Concessions, brevets et droits similaires | 144 448 | 6 276 | | 150 724 |
| Immobilisations corporelles en cours | 192 064 | 124 318 | 192 064 | 124 318 |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | 3 081 926 | 333 825 | 276 091 | 3 139 660 |
| Terrains | 30 480 | | | 30 480 |
| Constructions sur sol propre | 50 882 | | | 50 882 |
| Constructions sur sol d'autrui | - | | | - |
| Constructions installations générales | 32 182 | 15 226 | | 47 408 |
| Installations techniques et outillage industriel | 406 874 | 8 435 | | 415 309 |
| Installations générales, agencements et divers | 57 753 | | | 57 753 |
| Matériel de transport | 34 757 | | | 34 757 |
| Matériel de bureau, informatique et mobilier | 81 990 | 21 629 | | 103 619 |
| Emballages récupérables et divers | - | | | - |
| Avances et acomptes | - | | | - |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | 694 918 | 45 290 | - | 740 208 |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | 114 710 | | | 114 710 |
| Autres titres immobilisés | 20 013 | | | 20 013 |
| Prêts et autres immobilisations financières | 3 507 | | | 3 507 |
| <i>Immobilisations financières</i> | 138 230 | - | - | 138 230 |
| TOTAL | 3 915 074 | 379 115 | 276 091 | 4 018 098 |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Virements de poste à poste | 260 256 | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 73 569 | 45 290 | - | 118 859 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| <i>Augmentations de l'exercice</i> | 333 825 | 45 290 | - | 379 115 |
| Virements de poste à poste | 260 256 | | | 260 256 |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | 15 835 | | | 15 835 |
| <i>Diminutions de l'exercice</i> | 276 091 | - | - | 276 091 |

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Les frais de recherche et de développement sont déterminés en fonction du temps consacré par chaque salarié aux différents projets auquel s'ajoutent les frais du bureau d'étude et des factures de sous-traitance.

Ils sont activés lorsque la direction estime que le projet à de véritables chances de réussite commerciale.

| | 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 |
| <i>Frais de recherche et développement</i> | 2 760 882 | |

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 |
| TOTAL | 228 055 | | | 228 055 |

Au 31 décembre 2014, le fonds de commerce lié à ATTEL a été déprécié en intégralité soit 30 000 €.

Le 20 janvier 2017, la société TXCOM a fait l'acquisition du fonds de commerce de DS-Dynatec, pour une valeur de 10 000 €.

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) | | | | | |
| ATTEL INGENIERIE | 26 618 | -28 693 | 100% | 27 544 | 290 473 |
| AXIOHM LLC US | | 6 365 | 100% | 146 | |
| - 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 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--|-------------------|----------------------|
| Renseignements détaillés concernant les filiales & participations | | | | | |
| - Filiales (plus de 50% du capital détenu) | | | | | |
| <u>Filiales françaises</u> | | | | | |
| ATTEL INGENIERIE | 114 711 | 15 602 | 229 637 | | |
| - Participations (10 à 50 % du capital détenu) | | | | | |

Les titres de la société ATTEL INGENIERIE ont fait l'objet d'une dépréciation à hauteur de 99 108 € sur 2014.

Amortissement des immobilisations

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

| Rubriques | Montant début exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|--|------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Frais d'établissement et de développement | 2 009 367 | 314 670 | | 2 324 037 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 102 023 | 10 435 | | 112 458 |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i> | <i>2 111 390</i> | <i>325 105</i> | | <i>2 436 495</i> |
| Terrains | 0 | | | - |
| Constructions sur sol propre | 50 882 | | | 50 882 |
| Constructions sur sol d'autrui | 0 | | | - |
| Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions | 11 235 | 2 687 | | 13 922 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 295 778 | 45 648 | | 341 426 |
| Installations générales, agencements et divers | 30 475 | 3 587 | | 34 063 |
| Matériel de transport | 14 520 | 8 993 | | 23 513 |
| Mat de bureau et informatique, mobilier | 79 883 | 12 289 | | 92 172 |
| Emballages récupérables et divers | 0 | | | - |
| <i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i> | <i>482 774</i> | <i>73 205</i> | | <i>555 979</i> |
| Total général | 2 594 163 | 398 310 | 0 | 2 992 474 |

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice d'élève à 830 280 € 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) | 3 507 | | 3 507 |
| Autres immobilisations financières (actions propres) | 20 013 | | 20 013 |
| <i>Total de l'actif immobilisé</i> | 23 520 | - | 23 520 |
| Clients douteux ou litigieux | 651 | 651 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 149 819 | 149 819 | |
| Impôts et taxes | 52 829 | 52 829 | |
| CC filiales | 284 326 | | 284 326 |
| Autres | 231 921 | 231 921 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 81 457 | 81 457 | |
| Ecart conversion actif | 5 758 | 5 758 | |
| TOTAL | 830 280 | 522 434 | 307 846 |

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 | 32 433 |
| Fournisseurs : avoirs à recevoir | 7 928 |
| Intérêts courus à recevoir | 10 002 |
| TOTAL | 50 364 |

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 | 1 965 809 |
| Résultat de l'exercice précédent | 652 175 |
| Total des origines | 2 617 984 |
| Affectation aux réserves | |
| Distributions | 197 098 |
| Autres répartitions | |
| Report à nouveau | 2 420 886 |
| Affectation de l'exercice | 2 617 984 |

Tableau des variations des capitaux propres

| | Solde au 01/01/2018 | Affectations des résultats | Augmentations | Diminutions | Solde au 31/12/2018 |
|-------------------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|-------------|------------------------|
| 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 | 1 965 809 | 455 077 | | | 2 420 886 |
| Résultat de l'exercice | 652 175 | - 652 175 | 889 822 | | 889 822 |
| Dividendes | | 197 098 | | | - |
| Total Capitaux propres | 6 237 588 | - 0 | 889 822 | - | 6 930 313 |

Provisions

Tableau des provisions

| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
|---|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Provisions pour litiges | 18 000 | 60 725 | | 78 725 |
| Provisions pour garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | 15 119 | 5 758 | 15 119 | 5 758 |
| Provisions pour pensions et obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL | 33 119 | 66 483 | 15 119 | 84 483 |

| Provisions pour dépréciation | | | | |
|---|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Rubriques | Montant début d'exercice | Augmentations dotations | Diminutions reprises | Montant fin exercice |
| Provisions sur immobilisations incorporelles | 30 000 | | | 30 000 |
| Provisions sur immobilisations corporelles | | | | |
| Provisions sur titres mis en équivalence | | | | |
| Provisions sur titres de participation | 99 108 | | | 99 108 |
| Provisions sur autres immobilisations financières | | | | |
| Provisions sur stocks et en cours | 388 731 | 66 246 | 42 188 | 412 789 |
| Provisions sur comptes clients | 669 | | 126 | 543 |
| Autres provisions pour dépréciation | | | | |
| TOTAL | 518 508 | 66 246 | 42 314 | 542 440 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Total général | 551 627 | 132 729 | 57 433 | 626 923 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 359 796 € 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 | | | | |
| Auprès des organismes de crédit : | | | | |
| - à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | 252 | 252 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 640 947 | 640 947 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 98 908 | 98 908 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 125 395 | 125 395 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | - | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | - | |
| Obligations cautionnées | | | - | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 62 631 | 62 631 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | - | |
| Groupe et associés | | | - | |
| Autres dettes | 321 580 | 321 580 | | |
| Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 100 884 | 176 992 | 707 968 | 215 924 |
| Ecart conversion passif | 9 198 | 9 198 | | |
| TOTAL | 2 359 796 | 1 435 904 | 707 969 | 215 925 |

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 | 252 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 94 423 |
| Dettes fiscales et sociales | 171 797 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Disponibilités, charges à payer | |
| Avoir à établir | 41 247 |
| TOTAL | 307 720 |

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Produits financiers concernant des entreprises liées : 3 380 €

| | Entreprises liées | Entreprises avec lien de participation |
|--|-------------------|--|
| Participations | 15 602 | |
| <i>Total des immobilisations</i> | 15 602 | |
| Créances clients et comptes rattachés | 197 022 | |
| Autres comptes rattachés | 268 006 | |
| <i>Total créances</i> | 465 028 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 67 946 | |
| Autre dettes | 41 178 | |
| <i>Total dettes</i> | 109 124 | |
| TOTAL | 371 506 | |

La société KITIS a facturé ses honoraires à TXCOM pour un montant global de 160 100 € en 2018.

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges d'exploitation | 81 457 | | |
| TOTAL | 81 457 | | |

Les charges constatées d'avance correspondent principalement au loyer du Lease-back immobilier du 1^{er} trimestre 2019.

Produits constatés d'avance

| | Produit d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits d'exploitation | | | 1 100 884 |
| TOTAL | - | - | 1 100 884 |

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés et reçus

| | Montant en € |
|---|-------------------------|
| Effets escomptés | |
| Avals et cautions | 20 000 |
| Engagements en matière de pensions | 208 701 |
| Engagement de crédit-bail immobilier | 1 828 581 |
| Assurance CARDIF sur la tête de Monsieur CLAVERY | 756 164 |
| Contre garantie OSEO à hauteur de 20% sur 4 000 000 € | 800 000 |
| Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances | 413 000 |
| Autres engagements donnés et reçus | 1 969 164 |
| <i>Total</i> | 4 026 446 |

Au 31 décembre 2018, 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 €).

La société a par ailleurs, obtenu une caution de 20 000 euros par BNP PARIBAS ;

Crédit-Bail

| Rubrique | Terrains | Constructions | Total |
|---|----------|------------------|------------------|
| Valeur d'origine | 600 000 | 3 400 000 | 4 000 000 |
| Amortissements : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | 1 317 500 | 1 317 500 |
| - Dotations de l'exercice | | 170 000 | 170 000 |
| TOTAL | | 1 487 500 | 1 487 500 |
| Redevances payées : | | | |
| - Cumuls exercices antérieurs | | 2 376 162 | 2 376 162 |
| - Exercice | | 293 661 | 293 661 |
| TOTAL | | 2 669 823 | 2 669 823 |
| Redevances restant à payer : | | | |
| - à un an au plus | | 275 905 | 275 905 |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | 1 474 590 | 1 474 590 |
| - à plus de cinq ans | | 78 085 | 78 085 |
| TOTAL | | 1 828 580 | 1 828 580 |
| Valeur résiduelle : | | | |
| - à un an au plus | | | |
| - à plus d'un an et cinq au plus | | | |
| - à plus de cinq ans | | 1 | 1 |
| TOTAL | | 1 | 1 |
| Montant pris en charge dans l'exercice | | 293 661 | 293 661 |

Note sur le compte de résultat

Les transferts de charges en compte 791 correspondent :

- 7 343 € : transfert des paies du site du Plessis
- 124 008€ : refacturation de marchandises à ATTEL

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 de l'exercice 2018, se sont élevés à 27 075 Euros.

Le résultat exceptionnel se décompose ainsi :

| | Montant |
|-----------------------------------|----------------|
| Pénalités et amendes | - |
| Charges sur opération de gestion | 58 291 |
| Charges lié au social | 26 673 |
| Charges sur Honoraires | 3 200 |
| Charges sur exercices antérieurs | 33 655 |
| Charges sur opérations en capital | 15 835 |
| Dotations pour risques et charges | 60 725 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | 198 379 |
| Produits sur exercices antérieurs | 43 837 |
| Produits sur opération de gestion | 8 |
| Produits sur cession actif | 177 409 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | 221 254 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 22 875 |

