

Comptes Sociaux TXCOM

1^{er} Semestre 2015

Arrêtés au 30 juin 2015



Une Société dédiée aux Technologies Innovantes de Communication



Sommaire

Sommaire.....	2
Etats financiers	3
Bilan	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif.....	6
Bilan comparatif	7
Compte de résultat	8
Compte de Résultat.....	9
Compte de Résultat (Suite).....	10
Compte de Résultat Comparatif.....	11
Annexes	12
Principes comptables, méthodes d'évaluation	13
Immobilisations et amortissements.....	15
Filiales et participations.....	18
Provisions Inscrites au Bilan	19
Charges et Produits Constatés d'Avance.....	20
Etat des Echéances des Créances et Dettes.....	21
Capital social	22
Transfert de charges.....	23
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères.....	24
Crédit-bail immobilier	25
Engagements financiers.....	26

Etats financiers

Bilan

Bilan Actif

Rubriques	Montant brut	Dépréciation	Montant net 30/06/2015	Montant net 31/12/2014
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement	2 166 232	1 131 066	1 035 166	1 126 043
Concessions, brevets et droits similaires	93 778	91 002	2 776	1 600
Fonds commercial	168 055	30 000	138 055	138 055
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains	39 147		39 147	39 147
Constructions	96 147	57 592	38 555	45 451
Installations techniques, matériel et outillage industriels	294 190	179 088	115 102	104 223
Autres immobilisations corporelles	135 352	69 492	65 860	64 328
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Autres participations	114 710	99 108	15 602	15 602
Créances rattachées à des participations				1
Autres titres immobilisés	3 321		3 321	
Prêts				
Autres immobilisations financières				51 727
Actif immobilisé	3 110 931	1 657 347	1 453 584	1 586 177
Stocks de matières premières, d'approvisionnements	1 281 650	316 964	964 687	628 257
Stocks d'en-cours de production de biens	285 789		285 789	154 452
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	73 079		73 079	28 913
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes	21 796		21 796	15 064
Créances clients et comptes rattachés	202 026		202 026	389 717
Autres créances	587 328		587 328	673 316
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	624 791		624 791	847 081
Disponibilités	4 177 416		4 177 416	3 718 681
Charges constatées d'avance	99 387		99 387	78 957
Actif circulant	7 353 262	316 964	7 036 299	6 534 437
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	8 719		8 719	5 080
TOTAL	10 472 912	1 974 310	8 498 602	8 125 693

Bilan Passif

Rubriques	30/06/2015	31/12/2014
Capital social ou individuel	246 372	246 372
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	2 938 987	2 938 987
Ecart de réévaluation (y compris écart d'équivalence)		
Réserve légale	24 637	24 637
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	409 609	409 609
Report à nouveau	1 190 712	977 097
RESULTAT DE L'EXERCICE	268 238	509 261
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<i>Capitaux propres</i>	5 078 555	5 105 963
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<i>Autres fonds propres</i>		
Provisions pour risques	8 719	5 080
Provisions pour charges		13 629
<i>Provisions pour risques et charges</i>	8 719	18 709
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 445	62 422
Emprunts et dettes financières divers	327 739	17 661
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 149	166 501
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	899 225	607 224
Dettes fiscales et sociales	307 714	282 794
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 389	33 427
Produits constatés d'avance	1 720 356	1 808 852
<i>Dettes</i>	3 371 016	2 978 881
<i>Ecarts de conversion passif</i>	40 313	22 140
TOTAL	8 498 602	8 125 693

Bilan comparatif

Actif						
Rubriques	30/06/2015	% du poste	% de l'actif	31/12/2014	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations incorporelles	1 175 997	80.90	13.84	1 265 698	79.80	15.58
Immobilisations corporelles	258 664	17.79	3.05	253 149	15.96	3.12
Immobilisations financières	18 923	1.30	0.22	67 330	4.24	0.83
Actif immobilisé	1 453 584	100.00	17.11	1 586 177	100.00	19.52
Stocks	1 323 555	19.08	15.58	811 622	12.57	9.99
Créances	811 150	11.70	9.54	1 078 097	16.70	13.27
Disponibilités	4 802 208	69.22	56.51	4 565 762	70.73	56.20
Actif circulant	6 936 912	100.00	81.63	6 455 481	100.00	79.45
Comptes de régularisation	108 105	100.00	1.26	84 037	100.00	1.03
Total actif	8 498 602		100.00	8 125 693		100.00

Passif						
Rubriques	30/06/2015	% du Poste	% du Passif	31/12/2014	% du Poste	% du Passif
Capital social ou individuel	246 372	4.85	2.90	246 372	4.83	3.03
Résultat de l'exercice	268 238	5.28	3.16	509 261	9.97	6.27
Autres capitaux propres	4 563 944	89.87	53.70	4 350 330	85.20	53.54
Capitaux propres	5 078 555	100.00	59.76	5 105 963	100.00	62.84
Autres fonds propres						
Provisions pour risques et charges	8 719	100.00	0.10	18 709	100.00	.23
Emprunts et dettes financières	333 184	9.88	3.92	80 083	6.84	0.99
Autres dettes	1 317 477	39.08	15.50	1 089 946	93.16	13.41
Dettes	1 650 660	100.00	19.42	1 170 029	100.00	14.40
Comptes de régularisation passif	1 760 668	100.00	20.72	1 830 992	100.00	22.53
Total passif	8 498 602		100.00	8 125 693		100.00

Compte de résultat

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	30/06/2015	30/06/2014
Ventes de marchandises	82 801		82 801	69 294
Production vendue de biens	1 121 598	2 131 920	3 253 518	3 051 698
Production vendue de services	36 008		36 008	15 484
Chiffre d'affaires net	1 240 407	2 131 921	3 372 327	3 136 476
Production stockée			175 503	142 630
Production immobilisée			80 561	150 216
Subventions d'exploitation				
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 887	2 496
Autres produits			25 403	27 119
Produits d'exploitation			3 695 681	3 458 938
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			81 842	69 294
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			2 080 664	2 080 162
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			(296 919)	(339 407)
Autres achats et charges externes			622 994	644 789
Impôts, taxes et versements assimilés			93 242	101 790
Salaires et traitements			455 755	447 869
Charges sociales			176 038	160 506
Dotations aux amortissements sur immobilisations			205 465	102 062
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			15 712	10 592
Charges d'exploitation			3 434 793	3 277 658
Résultat d'exploitation			260 888	181 280
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participation			9 687	12 374
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1 182	9 361
Reprises sur provisions et transferts de charges			18 709	23 369
Différences positives de change			75 338	26 304
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			437	
Produits financiers			105 353	71 408
Dotations financières aux amortissements et provisions			8 719	18 969
Intérêts et charges assimilées			15 362	3 437
Différences négatives de change			74 634	15 091
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières			98 715	37 496
Résultat financier			6 638	33 912
Résultat courant avant impôts			267 526	215 192

Compte de Résultat (Suite)

Rubriques	Montant 30/06/2015	Montant 30/06/2014
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	72 101	20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	88 496	88 496
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Produits exceptionnels	160 597	88 516
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	104 330	20 429
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Charges exceptionnelles	104 330	20 429
Résultat exceptionnel	56 268	68 087
<i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i>		
Impôts sur les bénéfices	55 555	43 881
Total des produits	3 961 631	3 618 862
Total des charges	3 693 393	3 379 464
Bénéfice ou perte	268 238	239 398

Compte de Résultat Comparatif

Rubriques	30/06/2015	30/06/2014	Variation
Ventes de marchandises	82 801	69 294	13 507
Production vendue de biens	3 253 518	3 051 698	201 820
Production vendue de services	36 008	15 484	20 524
Chiffre d'affaires net	3 372 327	3 136 476	235 851
Production stockée et immobilisée	256 064	292 846	(36 782)
Subventions d'exploitation			
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	41 887	2 496	39 391
Autres produits	25 403	27 119	(1 716)
Produits d'exploitation	3 695 681	3 458 938	236 743
Achats de marchandises (et droits de douanes)	81 842	69 294	12 547
Variations de stock de marchandises			0
Achats de matières premières et autres approvisionnement	2 080 664	2 080 162	503
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)	(296 919)	(339 407)	42 488
Autres achats et charges externes	622 994	644 789	(21 795)
Impôts, taxes et versements assimilés	93 242	101 790	(8 548)
Salaires, traitements et charges sociales	631 793	608 375	23 418
Dotations sur immobilisations et actif circulant	205 465	102 062	103 403
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	15 712	10 592	5 119
Charges d'exploitation	3 434 793	3 277 658	157 135
Résultat d'exploitation	260 888	181 280	79 608
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation	9 687	12 374	(2 687)
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	1 182	9 361	(8 179)
Reprises sur provisions et transferts de charges	18 709	23 369	(4 660)
Différences positives de change	75 338	26 304	49 033
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	437		437
Produits financiers	105 353	71 408	33 945
Dotations financières aux amortissements et provisions	8 719	18 969	(10 250)
Intérêts et charges assimilées	15 362	3 437	11 925
Différences négatives de change	74 634	15 091	59 544
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières	98 715	37 496	61 219
Résultat financier	6 638	33 912	(27 274)
Produits exceptionnels	160 597	88 516	72 081
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Produits exceptionnels	160 597	88 516	72 081
Charges exceptionnelles	104 330	20 429	83 900
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Charges exceptionnelles	104 330	20 429	83 900
Résultat exceptionnel	56 268	68 087	(11 820)
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	55 555	43 881	11 674
Bénéfice ou perte	268 238	239 398	28 840

Annexe

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Principes comptables, méthode d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables approuvées par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L.123-28 et R.123-172 à R.123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Image fidèle, régularité et sincérité,
- 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 :

a) 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	30 ans
Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans
Installations techniques	5 à 15 ans
Matériels et outillage industriels	5 à 10 ans
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 à 15 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel de bureau	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 ans
Mobilier	10 ans

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.

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) 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 :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) 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.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) Engagement retraite

L'engagement envers les salariés au titre des indemnités de fin de carrière est estimé à 111 521 € au 30 juin 2015.

Pour rappel, cet engagement était de 104 340 € au 31 décembre 2014.

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)

i) Consolidation

La société TXCOM est tête de groupe et établit des comptes consolidés à ce titre.

Faits majeurs de l'exercice ayant une incidence comptable

Lease Back Immobilier

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

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

En conséquence, au titre de la période, la société a donc constitué un résultat exceptionnel de 88.496 €.

Le retraitement fiscal de la redevance qui concerne les éléments non amortissables a généré une réintégration extra-comptable de 22.240 €

Crédit Impôt Recherche

Au 30 juin 2015, la société TXCOM a constitué un CIR de 40.002 €

Crédit d'impôt compétitivité Emploi

Le crédit d'impôt compétitivité d'emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été constaté pour un montant de 17.197 €. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649000 – Charges de personnel.

Le produit du CICE estimé et comptabilisé au titre du premier semestre 2015 vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû.

Dividendes

La société a procédé à une distribution de dividendes de 295.646 € au cours du premier semestre 2015.

Immobilisations				
Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur brute fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>	2 085 670	80 562	0	2 166 232
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	260 544	1 289	0	261 833
Terrains	39 147	0	0	39 147
Constructions sur sol propre	65 351	0	0	65 351
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	30 796	0	0	30 796
Installations techniques et outillage industriel	263 934	30 256	0	294 190
Installations générales, agencements et divers	52 058	0	0	52 058
Matériel de transport	30	6 198	0	6 228
Matériel de bureau, informatique et mobilier	74 091	2 974	0	77 065
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	0	0	0	0
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	525 407	39 428	0	501 166
Participations	114 710	0	0	114 710
Autres titres immobilisés	0	3 321	0	3 321
Prêts et autres immobilisations financières	51 727	0	51 727	0
<i>Total des immobilisations financières</i>	166 437	3 321	51 727	118 031
TOTAL	3 038 058	124 600	51 727	3 110 931

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)				
Rubriques	Montant début exercice	Augmentation dotation	Diminution reprise	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>	959 627	171 438	0	1 131 066
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	90 889	113	0	91 002
Terrains				
Constructions sur sol propre	45 623	5 869	0	51 492
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	5 073	1 027	0	6 100
Installations techniques, matériel et outillage industriels	159 711	19 377	0	179 088
Installations générales, agencements et divers	20 442	1 626	0	22 068
Matériel de transport	30	775	0	805
Mat de bureau et informatique, mobilier	41 379	5 241	0	46 620
Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	272 258	33 915	0	306 171
Total général	1 322 773	205 466	0	1 528 240

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	80 562	4
	2 166 232	

Filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
ATTEL INGENIERIE	26 618	-54 810	100 %	114 711	15 602	162 658			-43 194	
AXIOHM LLC US		6 166	100 %						47	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	5 080	8 719	5 080	8 719
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	13 629		13 629	0
TOTAL	18 709	8 719	18 709	8 719

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles	30 000	0	0	30 000
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres de participation	99 108	0	0	99 108
Provisions sur autres immobilisations financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks et en cours	356 474	0	39 510	316 964
Provisions sur comptes clients	0	0	0	0
Autres provisions pour dépréciation	0	0	0	0
TOTAL	485 582	0	39 510	446 072

Total général	504 291	8 719	58 219	454 790
----------------------	----------------	--------------	---------------	----------------

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Etalement de la plus-value sur le lease back immobilier		1 720 356
Autres produits et charges d'exploitation	99 387	0
Total des charges et produits constatés d'avance	99 387	1 720 356

Les charges constatées d'avance correspondent principalement au loyer du lease back immobilier du 3ème trimestre 2015.

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances			
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Clients douteux ou litigieux	0	0	
Autres créances clients	202 026	202 026	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 687	1 687	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0	0	
Etat – Impôts sur les bénéfices	84 318	84 318	
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée	83 263	83 263	
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	0	0	
Etat – Divers	0	0	
Groupes et associés	181 248	181 248	
Débiteurs divers	236 812	236 812	
<i>Total de l'actif circulant</i>	<i>789 354</i>	<i>789 354</i>	
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>99 387</i>	<i>99 387</i>	
TOTAL	888 740	888 740	

Etat des dettes				
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	5 445	5 445	0	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	899 225	899 225		
Personnel et comptes rattachés	110 348	110 348		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 714	124 714		
Impôts sur les bénéfices	0	0		
Taxe sur la valeur ajoutée	0	0		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	72 651	72 651		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	327 739	327 739		
Autres dettes	22 389	22 389		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance	1 720 356	176 992	707 968	835 396
TOTAL	3 282 867	1 739 503	707 968	835 396

Capital social

Composition du capital social					
Catégories de parts ou d'actions	En début d'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés pendant l'exercice	A la clôture d'exercice	Valeur Nominale
1 - Actions ordinaires	246 372			246 372	0.20
2 - Actions amorties					
3 - Actions div. Prioritaire (sans droit de vote)					
4 - Actions préférentielles					
5 - Parts sociales					
6 - Certificats d'investissements					
TOTAL	246 372			246 372	0.20

Transfert de charges

Rubriques	Montant
<u>Transfert de charges d'exploitation</u>	
<i>Sous total exploitation</i>	2 376
<u>Transfert de charges financières</u>	
<i>Sous total financières</i>	
<u>Transfert de charges exceptionnelles</u>	
<i>Sous total exceptionnelles</i>	
TOTAL	2 376

Ecarts de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

Nature des écarts	Montant	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change
-------------------	---------	---	-----------------------------------

Ecart de conversion actif

Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances	8 719		
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
Total actif	8 719		

Ecart de conversion passif

Sur immobilisations non financières			
Sur immobilisations financières			
Sur créances	40 313		
Sur dettes financières			
Sur dettes d'exploitation			
Sur dettes sur immobilisations			
Total passif	40 313		

Crédit-bail immobilier

Rubrique	Terrains	Constructions	Total
<u>Valeur d'origine</u>	600 000	3 400 000	4 000 000
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		807 500	807 500
- Dotations de l'exercice		88 496	88 496
TOTAL		895 996	895 996
<u>Redevances payées :</u>			
- Cumuls exercices antérieurs		1 497 358	1 497 358
- Exercice		148 266	148 266
TOTAL		1 645 624	1 645 624
<u>Redevances restant à payer :</u>			
- à un an au plus		255 411	255 411
- à plus d'un an et cinq au plus		1 079 876	1 079 876
- à plus de cinq ans		1 412 425	1 412 425
TOTAL		2 747 712	2 747 712
<u>Valeur résiduelle :</u>			
- 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			

Engagements financiers

Rubrique	Montant
<u>Engagement en matière de pensions</u>	111 521
<u>Engagements de crédit-bail immobilier</u>	2 747 712
<u>Autres engagements donnés</u>	
Assurance CARDIF sur la tête de Mr Clavery	756 164
Contre garantie OSEO à hauteur de 20% sur 4.000.000 €	800 000
Contre garantie OSEO à hauteur de 50% sur 250.000 €	125 000
Clause de retour à meilleure fortune sur abandons de créances	413 000
<i>Sous total autres engagements</i>	<i>2 094 164</i>
TOTAL	4 953 397