

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00133

Numéro SIREN : 393 578 422

Nom ou dénomination : 4 B

Ce dépôt a été enregistré le 09/05/2019 sous le numéro de dépôt B2019/009071



**AUDITEURS
ASSOCIÉS**

113 route de Labège
31400 TOULOUSE
T. 05 62 71 48 00
www.auditeurs-associes.com



Expertise-comptable



Conseils



Social

Certificats conformes



Juridique



Médical



Gestion du patrimoine



Commissariat aux comptes

Comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2018

S.A.S 4B

Zone d'Aménagement

31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS

Actif

Valeurs au 31/10/18

Valeurs au
31/10/17

Val. Brutes Amort. & dépréc. Val. Nettes

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

10 671 10 671

Autres immobilisations incorporelles

1 900 391 1 510 830 389 561

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

6 824 6 597 227

Constructions

149 827 129 291 20 536

Installations tech., matériel, outillages industriels

79 449 58 183 21 266

Autres immobilisations corporelles

48 299 36 840 11 459

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

476 520

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

1 696

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

205 287 205 287

327 324

Total de l'actif immobilisé (I)

2 400 748 1 741 741 659 007

1 335 708

Actif circulant

Stocks et en-cours

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

66 703

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Créances Clients et Comptes rattachés (3)

4 445 4 445

Autres créances (3)

2 348 663 2 348 663

14 749

Capital souscrit - appelé non versé

2 263 507

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

1 499 843 1 039 1 498 804

1 507 847

Instruments de trésorerie

Disponibilités

948 076 948 076

601 751

Charges constatées d'avance (3)

115 115

1 188

Total de l'actif circulant (II)

4 801 142 1 039 4 800 103

4 455 744

Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Écarts de conversion actif (V)

Total de l'actif (I + II + III + IV + V)

7 201 891 1 742 780 5 459 111

5 791 452

(1) Dont droit au bail

10 671

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

10 671

Passif

Valeurs
au 31/10/18

Valeurs
au 31/10/17

Capitaux propres

Capital (dont versé : 40 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

Situation nette

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Total des capitaux propres (I)

Autres fonds propres

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

Total des autres fonds propres (I) Bis

Provisions

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Total des provisions (II)

Dettes (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

Total des dettes (III)

Écarts de conversion passif (IV)

Total du passif (I + II + III + IV)

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

Détail Compte de résultat	Du 01/11/17 Au 31/10/18	% CA	Du 01/11/16 Au 31/10/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 391 950	52,50	13 582 938	92,31	-12 190 987	-89,75
Production vendue (biens et services)	1 259 152	47,50	1 131 370	7,69	127 783	11,29
Montant net du chiffre d'affaires	2 651 103	100,00	14 714 307	100,00	-12 063 205	-81,98
Subventions d'exploitation			7 127	0,05	-7 126	-100,00
Reprises provis. (amorts), trans. charges	90 479	3,41	413 861	2,81	-323 381	-78,14
Autres produits	2 569	0,10	4 331	0,03	-1 762	-40,68
Total des produits d'exploitation (I)	2 744 151	103,51	15 139 626	102,89	-12 395 476	-81,87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 305 056	49,23	8 671 874	58,93	-7 366 817	-84,95
Variation de stocks	66 703	2,52	3 003 918	20,41	-2 937 215	-97,78
Achats mat. premières et autres approvis.			22 173	0,15	-22 173	-100,00
Variation de stocks			28 636	0,19	-28 636	-100,00
Autres achats et charges externes	954 166	35,99	2 039 097	13,86	-1 084 931	-53,21
Impôts, taxes et versements assimilés	28 643	1,08	222 720	1,51	-194 077	-87,14
Salaires et traitements			510 086	3,47	-510 086	-100,00
Charges sociales			282 837	1,92	-282 837	-100,00
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortis.	45 978	1,73	53 943	0,37	-7 966	-14,77
Dotations aux provisions	3 000	0,11			3 000	
Autres charges	626	0,02	6 828	0,05	-6 202	-90,83
Total des charges d'exploitation (II)	2 404 171	90,69	14 842 113	100,87	-12 437 942	-83,80
Résultat d'exploitation	339 979	12,82	297 513	2,02	42 466	14,27
Quotes-parts résul. sur op. en com.						
Produits financiers						
Autres val. mob. et créances actif immo. (3)			2 081	0,01	-2 081	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 029	0,45	9 591	0,07	2 437	25,41
Produits nets sur cess. de val. mob. plac.			1 670	0,01	-1 670	-100,00
Total des produits financiers (V)	12 029	0,45	13 342	0,50	-1 313	-9,84
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., provisions	1 039	0,04			1 039	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 335	0,09	900	0,03	1 435	159,53
Total des charges financières (VI)	3 374	0,13	900	0,03	2 474	275,01
Résultat financier	8 655	0,33	12 442	0,08	-3 787	-30,44
Résultat courant	348 634	13,15	309 956	2,11	38 679	12,48
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	14 229	0,54	3 199	0,02	11 030	344,84
Sur opérations en capital	526 221	19,85	1 740 035	11,83	-1 213 814	-69,76
Total des produits exceptionnels (VII)	540 450	20,39	1 743 234	11,85	-1 202 784	-69,00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	585	0,02	7 684	0,05	-7 100	-92,39

Détail Compte de résultat	Du 01/11/17 Au 31/10/18		% CA	Du 01/11/16 Au 31/10/17		% CA	Variation	
							en valeur	en %
Sur opérations en capital	476 520	17,97		97 198	0,66		379 322	390,26
Dot. amortissements, dépréc., provisions	31 457	1,19		22 763	0,15		8 694	38,19
Total des charges exceptionnelles (VIII)	508 561	19,18		127 646	0,87		380 916	298,42
Résultat exceptionnel	31 889	1,20		1 615 588	10,98		-1 583 699	-98,03
Impôt sur les bénéfices (X)	75 312	2,84		507 066	3,45		-431 754	-85,15
Total des produits (I+III+V+VII)	3 296 629	124,35		16 896 202	114,83		-13 599 573	-80,49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 991 418	112,84		15 477 724	105,19		-12 486 306	-80,67
Bénéfice ou Perte	305 211	11,51		1 418 478	9,64		-1 113 267	-78,48
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		12 195						
(3) Dont produits concernant les entités liées		3 660		1 707				

Annexe aux comptes annuels

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2018 dont le total est de 5 459 111 euros et, au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des comptes de produits est de 3 296 629 euros et dégagant un résultat de 305 211 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pour rappel, l'an dernier, la SAS 4B, titulaire du droit d'usufruit du fonds démembré sur une durée de 15 ans, avait mis en location gérance ce dernier. Elle avait cependant conservé la pleine propriété d'un fonds de commerce relatif à une station service.

Sur cet exercice en Juin 2018, la SAS 4B a mis en location gérance le fonds relatif à la station service. A compter Juin 2018, le chiffre d'affaires de la SAS 4B est essentiellement constitué des redevances afférentes à ces deux contrats de location gérance.

Les produits et les charges exceptionnels de l'exercice correspondent principalement aux remboursements de Titres Systeme U et Expan U Sud.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/10/2018 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont composées d'une part d'un droit au bail et d'autre part de l'usufruit des immobilisations corporelles et incorporelles démembrées sur cet exercice. Le droit d'usufruit de chaque bien démembré est amorti selon la méthode prospective, en linéaire sur sa valeur nette comptable connue à la date du démembrement, sur 15 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	4 à 7 ans
Matériels informatiques	3 à 7 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée de vie prévue.

Les immobilisations corporelles correspondent aux biens nécessaires à l'exploitation de l'établissement secondaire dont la SAS 4B a conservé la pleine propriété.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Note sur le bilan actif

Fonds commercial

Désignation	Valeur nette	Achetés	Réévalués	Reçus en apport
Droit au bail	10 671	10 671		
Total	10 671	10 671		

Commentaires sur immobilisations

Le poste "Autres immobilisations incorporelles" correspond au droit d'Usufruit de chaque bien démembré.

Cette année, les mises aux rebuts des droits d'usufruits de certains biens démembrés détenus par la SAS 4B sont consécutives aux mises aux rebuts effectuées chez le nue propriétaire du fonds de commerce.

Immobilisations et amortissements

Immobilisations	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.
Immobilisations incorporelles	2 948 823		1 037 760	1 911 063
Immobilisations corporelles	284 399	987	987	284 399
Immobilisations financières	805 540		600 253	205 287
Total	4 038 762	987	1 639 000	2 400 749
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 486 970	61 619	1 037 760	1 510 830
Immobilisations corporelles	216 083	15 815	987	230 911
Total	2 703 053	77 435	1 038 747	1 741 741

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	205 287		205 287
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	4 445	4 445	
Autres créances	2 348 663	2 348 663	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 225
Autres créances	7 699
Disponibilités	
Total	11 924

Charges constatées d'avance

Ces charges ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Note sur le bilan passif

Composition du capital social

Le capital social s'élève à 40 000 €, divisé en 2 500 actions de 16 € chacune et de même catégorie.

Désignation	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	2 500	16
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice	2 500	16

Provisions pour risques et charges

Un litige né sur cet exercice a été provisionné à hauteur de 3 000 € au 31 Octobre 2018.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	142 312	27 900	114 412	
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	76 929	76 929		
Fournisseurs et comptes rattachés	105 243	105 243		
Dettes fiscales et sociales	3 258	3 258		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	327 742	213 330	114 412	

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	153
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	11 632
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 700
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	13 485

Note sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Produits	CA France	CA Export
Ventes de marchandises	1 391 950	
Prestations de services	1 259 152	
Chiffres d'affaires	2 651 103	

Ventilation de l'impôt

Résultats	Montant	Base taxable	I.S.	Résultat net
Résultat d'exploitation	339 979	291 244	86 764	253 215
Résultat financier	8 655	-27 793	-8 280	16 935
Résultat exceptionnel	31 889	-10 647	-3 172	35 061

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Engagements financiers

Engagements donnés

La SAS 4B a donné à la Société Générale en garantie du remboursement d'un emprunt contracté par une SCI le nantissement du fonds de commerce dont elle détient l'usufruit.

Identité de la société consolidante

LA SAS 4B appartient au périmètre de consolidation du groupe TITAN dont la société mère est la SAS TITAN domiciliée ZAC de Borde Blanche à Villefranche de Lauragais (31 290) - Siret: 487 491 532 00023 RCS de Toulouse.

Transactions entre parties liées

Le montant des différentes prestations facturées par la société mère à sa société fille: la SAS 4B s'élèvent au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2018 à 13 150 €.

Autres informations

Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Commissaires aux comptes

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	2 000	7 000
Total	2 000	7 000

« 4B »

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €
Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche
31290 – VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS
R.C.S. TOULOUSE : 393 578 422
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 25 AVRIL 2019

RESOLUTION 2

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président,
- du rapport général du Commissaire aux comptes,
- des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 octobre 2018,

Approuve la proposition du Président et,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 305 211 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice		305 211 euros
- Au compte « autres réserves»	5 211 euros	
- A titre de dividendes	300 000 euros	
	305 211 euros	305 211 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèveront à 5 123 158 euros et se répartiront ainsi qu'il suit :

- Capital social	40 000 euros
- Réserve légale	4 000 euros
- <u>Autres réserves</u>	<u>4 784 369 euros</u>
- TOTAL	5 123 158 euros

Il est ici précisé que le montant des dividendes par action s'établirait à 120 euros et qu'ils seront mis en paiement à compter du 1^{er} mai 2019.

Dividendes versés au cours des trois derniers exercices sociaux

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que le montant des dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende global	Dividende par actions	Montant des dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %	Montant des dividendes éligibles à l'abattement de 40 %
2017	300 000 euros	120 euros		300 000 euros
2016	800 000 euros	320 euros		800 000 euros
2015	600 000 euros	240 euros		600 000 euros

RESOLUTION 5

Pouvoirs en vue de l'accomplissement des formalités

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal et plus précisément au cabinet MORVILLIERS - SENTENAC pour accomplir toutes formalités qu'il appartiendra.

Pour copie conforme
Le Président
La Société TITAN
Représentée par Mme Agnès BRULIERE



4B

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros

Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche

31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS

R.C.S. : TOULOUSE 393 578 422

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2018

4B

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 €

**Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche
31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS**

=====

- Exercice 2017/2018 -

Du 1^{er} Novembre 2017 au 31 Octobre 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 octobre 2018**

A l'assemblée générale de la société 4B

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 4B relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2018, 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 4B à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} novembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les produits et les charges exceptionnels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Contrats de location-gérance

Le paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels de 4B rappelle d'une part que la SAS 4B avait mis en location gérance l'usufruit de son fonds de commerce hormis le fonds relatif à une station-service et d'autre part que sur cet exercice en juin 2018, la SAS a mis en location gérance le fonds relatif à cette station-service.

Ces deux contrats de location gérance ont un impact significatif sur les comptes annuels de la société. C'est pourquoi nous les avons considéré comme un point-clé de l'audit.

Comme procédures d'audit mises en œuvre, nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses retenues pour prendre en compte ces opérations de location gérance dans les comptes annuels de la SAS 4B.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 Président.

Responsabilités des commissaires 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.823-10-1 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 de 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.

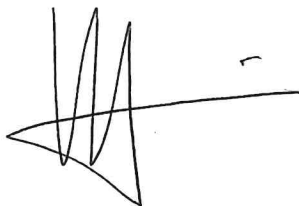
Toulouse, Le 15 avril 2019

François RIBES

Commissaire aux comptes,

inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes,

rattaché à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse



Bilan

Compte de résultat

Actif	Valeurs au 31/10/18			Valeurs au 31/10/17
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	10 671		10 671	10 671
Autres immobilisations incorporelles	1 900 391	1 510 830	389 561	451 181
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	6 824	6 597	227	916
Constructions	149 827	129 291	20 536	23 282
Installations tech., matériel, outillages industriels	79 449	58 183	21 266	27 484
Autres immobilisations corporelles	48 299	36 840	11 459	16 634
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				476 520
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				1 696
Prêts				
Autres immobilisations financières	205 287		205 287	327 324
Total de l'actif immobilisé (I)	2 400 748	1 741 741	659 007	1 335 708
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				66 703
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	4 445		4 445	14 749
Autres créances (3)	2 348 663		2 348 663	2 263 507
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 499 843	1 039	1 498 804	1 507 847
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	948 076		948 076	601 751
Charges constatées d'avance (3)	115		115	1 188
Total de l'actif circulant (II)	4 801 142	1 039	4 800 103	4 455 744
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Écarts de conversion actif (V)				
Total de l'actif (I + II + III + IV + V)	7 201 891	1 742 780	5 459 111	5 791 452
(1) Dont droit au bail	10 671			10 671
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Passif	Valeurs au 31/10/18	Valeurs au 31/10/17
Capitaux propres		
Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 779 158	3 660 680
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	305 211	1 418 478
Situation nette	5 128 369	5 123 158
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	5 128 369	5 123 158
Autres fonds propres		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres (I) Bis		
Provisions		
Provisions pour risques	3 000	
Provisions pour charges		
Total des provisions (II)	3 000	
Dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	142 312	170 468
Emprunts et dettes financières diverses (3)	76 929	23 682
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	105 243	281 503
Dettes fiscales et sociales	3 258	71 138
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		121 502
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)	327 742	668 294
Écarts de conversion passif (IV)		
Total du passif (I + II + III + IV)	5 459 111	5 791 452
(1) Dont à plus d'un an	114 412	142 149
(1) Dont à moins d'un an	213 330	526 145
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Détail Compte de résultat	Du 01/11/17 Au 31/10/18	% CA	Du 01/11/16 Au 31/10/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 391 950	52,50	13 582 938	92,31	-12 190 987	-89,75
Production vendue (biens et services)	1 259 152	47,50	1 131 370	7,69	127 783	11,29
Montant net du chiffre d'affaires	2 651 103	100,00	14 714 307	100,00	-12 063 205	-81,98
Subventions d'exploitation			7 127	0,05	-7 126	-100,00
Reprises provis. (amorts), trans. charges	90 479	3,41	413 861	2,81	-323 381	-78,14
Autres produits	2 569	0,10	4 331	0,03	-1 762	-40,68
Total des produits d'exploitation (I)	2 744 151	103,51	15 139 626	102,89	-12 395 476	-81,87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 305 056	49,23	8 671 874	58,93	-7 366 817	-84,95
Variation de stocks	66 703	2,52	3 003 918	20,41	-2 937 215	-97,78
Achats mat. premières et autres approvis.			22 173	0,15	-22 173	-100,00
Variation de stocks			28 636	0,19	-28 636	-100,00
Autres achats et charges externes	954 166	35,99	2 039 097	13,86	-1 084 931	-53,21
Impôts, taxes et versements assimilés	28 643	1,08	222 720	1,51	-194 077	-87,14
Salaires et traitements			510 086	3,47	-510 086	-100,00
Charges sociales			282 837	1,92	-282 837	-100,00
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortis.	45 978	1,73	53 943	0,37	-7 966	-14,77
Dotations aux provisions	3 000	0,11			3 000	
Autres charges	626	0,02	6 828	0,05	-6 202	-90,83
Total des charges d'exploitation (II)	2 404 171	90,69	14 842 113	100,87	-12 437 942	-83,80
Résultat d'exploitation	339 979	12,82	297 513	2,02	42 466	14,27
Quotes-parts résul. sur op. en com.						
Produits financiers						
Autres val. mob. et créances actif immo. (3)			2 081	0,01	-2 081	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés (3)	12 029	0,45	9 591	0,07	2 437	25,41
Produits nets sur cess. de val. mob. plac.			1 670	0,01	-1 670	-100,00
Total des produits financiers (V)	12 029	0,45	13 342	0,50	-1 313	-9,84
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., provisions	1 039	0,04			1 039	
Intérêts et charges assimilées (4)	2 335	0,09	900	0,03	1 435	159,53
Total des charges financières (VI)	3 374	0,13	900	0,03	2 474	275,01
Résultat financier	8 655	0,33	12 442	0,08	-3 787	-30,44
Résultat courant	348 634	13,15	309 956	2,11	38 679	12,48
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	14 229	0,54	3 199	0,02	11 030	344,84
Sur opérations en capital	526 221	19,85	1 740 035	11,83	-1 213 814	-69,76
Total des produits exceptionnels (VII)	540 450	20,39	1 743 234	11,85	-1 202 784	-69,00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	585	0,02	7 684	0,05	-7 100	-92,39

Détail Compte de résultat	Du 01/11/17 Au 31/10/18	% CA	Du 01/11/16 Au 31/10/17	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Sur opérations en capital	476 520	17,97	97 198	0,66	379 322	390,26
Dot. amortissements, dépréc., provisions	31 457	1,19	22 763	0,15	8 694	38,19
Total des charges exceptionnelles (VIII)	508 561	19,18	127 646	0,87	380 916	298,42
Résultat exceptionnel	31 889	1,20	1 615 588	10,98	-1 583 699	-98,03
Impôt sur les bénéfices (X)	75 312	2,84	507 066	3,45	-431 754	-85,15
Total des produits (I+III+V+VII)	3 296 629	124,35	16 896 202	114,83	-13 599 573	-80,49
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 991 418	112,84	15 477 724	105,19	-12 486 306	-80,67
Bénéfice ou Perte	305 211	11,51	1 418 478	9,64	-1 113 267	-78,48
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	12 195					
(3) Dont produits concernant les entités liées	3 660		1 707			

L'Annexe

Annexe aux comptes annuels

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2018 dont le total est de 5 459 111 euros et, au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des comptes de produits est de 3 296 629 euros et dégageant un résultat de 305 211 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Par ailleurs, seules les informations présentant une importance significative feront l'objet des commentaires ci-après.

Faits caractéristiques de l'exercice

Pour rappel, l'an dernier, la SAS 4B, titulaire du droit d'usufruit du fonds démembré sur une durée de 15 ans, avait mis en location gérance ce dernier. Elle avait cependant conservé la pleine propriété d'un fonds de commerce relatif à une station service.

Sur cet exercice en Juin 2018, la SAS 4B a mis en location gérance le fonds relatif à la station service. A compter Juin 2018, le chiffre d'affaires de la SAS 4B est essentiellement constitué des redevances afférentes à ces deux contrats de location gérance.

Les produits et les charges exceptionnels de l'exercice correspondent principalement aux remboursements de Titres Systeme U et Expan U Sud.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/10/2018 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce au règlement de l'ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont composées d'une part d'un droit au bail et d'autre part de l'usufruit des immobilisations corporelles et incorporelles démembrées sur cet exercice. Le droit d'usufruit de chaque bien démembré est amorti selon la méthode prospective, en linéaire sur sa valeur nette comptable connue à la date du démembrement, sur 15 ans.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
Matériels et outillages industriels	4 à 7 ans
Matériels informatique	3 à 7 ans

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon la durée de vie prévue.

Les immobilisations corporelles correspondent aux biens nécessaires à l'exploitation de l'établissement secondaire dont la SAS 4B a conservé la pleine propriété.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Note sur le bilan actif

Fonds commercial

Désignation	Valeur nette	Achetés	Réévalués	Reçus en apport
Droit au bail	10 671	10 671		
Total	10 671	10 671		

Commentaires sur immobilisations

Le poste "Autres immobilisations incorporelles" correspond au droit d'Usufruit de chaque bien démembré.

Cette année, les mises aux rebuts des droits d'usufruits de certains biens démembrés détenus par la SAS 4B sont consécutives aux mises aux rebuts effectuées chez le nue propriétaire du fonds de commerce.

Immobilisations et amortissements

Immobilisations	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.
Immobilisations incorporelles	2 948 823		1 037 760	1 911 063
Immobilisations corporelles	284 399	987	987	284 399
Immobilisations financières	805 540		600 253	205 287
Total	4 038 762	987	1 639 000	2 400 749
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 486 970	61 619	1 037 760	1 510 830
Immobilisations corporelles	216 083	15 815	987	230 911
Total	2 703 053	77 435	1 038 747	1 741 741

État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé	205 287		205 287
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	4 445	4 445	
Autres créances	2 348 663	2 348 663	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	4 225
Autres créances	7 699
Disponibilités	
Total	11 924

Charges constatées d'avance

Ces charges ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Note sur le bilan passif

Composition du capital social

Le capital social s'élève à 40 000 €, divisé en 2 500 actions de 16 € chacune et de même catégorie.

Désignation	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	2 500	16
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice	2 500	16

Provisions pour risques et charges

Un litige né sur cet exercice a été provisionné à hauteur de 3 000 € au 31 Octobre 2018.

État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

État des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	142 312	27 900	114 412	
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	76 929	76 929		
Fournisseurs et comptes rattachés	105 243	105 243		
Dettes fiscales et sociales	3 258	3 258		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	327 742	213 330	114 412	

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	153
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 632
Dettes fiscales et sociales	1 700
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	13 485

Note sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Produits	CA France	CA Export
Ventes de marchandises	1 391 950	
Prestations de services	1 259 152	
Chiffres d'affaires	2 651 103	

Ventilation de l'impôt

Résultats	Montant	Base taxable	I.S.	Résultat net
Résultat d'exploitation	339 979	291 244	86 764	253 215
Résultat financier	8 655	-27 793	-8 280	16 935
Résultat exceptionnel	31 889	-10 647	-3 172	35 061

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Engagements financiers

Engagements donnés

La SAS 4B a donné à la Société Générale en garantie du remboursement d'un emprunt contracté par une SCI le nantissement du fonds de commerce dont elle détient l'usufruit.

S.A.S 4B

Exercice clos le 31/10/2018

Identité de la société consolidante

LA SAS 4B appartient au périmètre de consolidation du groupe TITAN dont la société mère est la SAS TITAN domiciliée ZAC de Borde Blanche à Villefranche de Lauragais (31 290) - Siret: 487 491 532 00023 RCS de Toulouse.

Transactions entre parties liées

Le montant des différentes prestations facturées par la société mère à sa société fille: la SAS 4B s'élèvent au titre de l'exercice clos le 31 octobre 2018 à 13 150 €.

Autres informations

Rémunérations des organes d'administration, de direction et de surveillance

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Commissaires aux comptes

Montant des honoraires versés aux commissaires aux comptes

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	Exercice	Exercice N-1
	2 000	7 000
Total	2 000	7 000

