

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 : 2005 B 03544

Numéro SIREN : 487 491 532

Nom ou dénomination : TITAN

Ce dépôt a été enregistré le 23/05/2023 sous le numéro de dépôt B2023/010739

Actif	Valeurs au 31/10/22			Valeurs au 31/10/21
	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	86	86		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	767 032	657 807	109 225	145 633
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	255 354	184 823	70 531	101 956
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	814 352		814 352	814 352
Créances rattachées à des participations	947 091		947 091	938 528
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	250 420		250 420	250 009
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 407 020		2 407 020	2 407 020
Total de l'actif immobilisé (I)	5 441 355	842 716	4 598 639	4 657 497
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	146 215		146 215	96 595
Autres créances (3)	3 854 886		3 854 886	3 996 461
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	194 351		194 351	432 590
Charges constatées d'avance (3)	1 904		1 904	1 253
Total de l'actif circulant (II)	4 197 356		4 197 356	4 526 899
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)	9 638 712	842 716	8 795 995	9 184 396

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Passif	Valeurs au 31/10/22	Valeurs au 31/10/21
Capitaux propres		
Capital (dont versé 154 000)	154 000	154 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 317 441	2 317 441
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	15 400	15 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 775 012	1 995 322
Report à nouveau	3 128 456	3 128 456
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	217 399	179 690
Situation nette	7 607 709	7 790 310
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	7 607 709	7 790 310
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)	443	435
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 052 590	1 191 965
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	33 392	27 621
Dettes fiscales et sociales	101 861	112 237
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		61 829
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)	1 188 286	1 394 087
Écarts de conversion passif (IV)		
Total du passif (I + II + III + IV)	8 795 995	9 184 396
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	1 188 286	1 394 087
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Détail Compte de résultat	Du 01/11/21 Au 31/10/22		Du 01/11/20 Au 31/10/21		Variation	
	% CA		% CA		en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Production vendue (biens et services)	351 950	100,00	384 050	100,00	-32 100	-8,36
Montant net du chiffre d'affaires	351 950	100,00	384 050	100,00	-32 100	-8,36
Reprises provis. (amorts), trans. charges	33 679	9,57	29 519	7,69	4 161	14,09
Autres produits	6		12		-6	-47,35
Total des produits d'exploitation (I)	385 635	109,57	413 581	107,69	-27 945	-6,76
Charges d'exploitation (2)						
Autres achats et charges externes	74 572	21,19	71 514	18,62	3 058	4,28
Impôts, taxes et versements assimilés	30 292	8,61	37 958	9,88	-7 666	-20,20
Salaires et traitements	232 618	66,09	223 247	58,13	9 372	4,20
Charges sociales	153 736	43,68	158 738	41,33	-5 002	-3,15
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amortis.	68 586	19,49	98 895	25,75	-30 308	-30,65
Autres charges	8		5		3	67,06
Total des charges d'exploitation (II)	559 813	159,06	590 355	153,72	-30 542	-5,17
Résultat d'exploitation	-174 177	-49,49	-176 774	-46,03	2 597	1,47
Quotes-parts résul. sur op. en com.						
Produits financiers						
De participation (3)	445 402	126,55	541 636	141,03	-96 235	-17,77
Autres val. mob. et créances actif immo. (3)	417	0,12			417	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	25 218	7,17	11 149	2,90	14 069	126,18
Total des produits financiers (V)	471 036	133,84	552 786	157,06	-81 749	-14,79
Charges financières						
Intérêts et charges assimilées (4)	15 910	4,52	8 630	2,45	7 280	84,36
Total des charges financières (VI)	15 910	4,52	8 630	2,45	7 280	84,36
Résultat financier	455 127	129,32	544 156	141,69	-89 029	-16,36
Résultat courant	280 949	79,83	367 382	95,66	-86 432	-23,53
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			523	0,14	-523	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)			523	0,14	-523	-100,00
Charges exceptionnelles						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
Résultat exceptionnel			523	0,14	-523	-100,00
Participation des salariés aux résultats (IX)	28 095	7,98	53 744	15,27	-25 649	-47,72
Impôt sur les bénéfices (X)	35 455	10,07	134 471	35,01	-99 016	-73,63
Total des produits (I+III+V+VII)	856 672	243,41	966 889	251,76	-110 218	-11,40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	639 272	181,64	787 200	204,97	-147 927	-18,79
Bénéfice ou Perte	217 399	61,77	179 690	46,79	37 710	20,99
(3) Dont produits concernant les entités liées	470 019		551 264			
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	5 105					

Annexe aux comptes annuels

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.
L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2016-07 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité de Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

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

- continuité de l'exploitation
- image fidèle
- 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.

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.

Le poste "Autres immobilisations incorporelles" est constitué par l'usufruit portant sur les parts sociales d'une société civile et du mali technique affecté à cet actif.
Le droit d'usufruit portant sur les parts sociales a été amorti sur la durée d'usufruit fixée initialement à 20 ans. Par acte du 21 octobre 2022, ce droit d'usufruit a fait l'objet d'un report qui s'éteindra le 31 octobre 2025.

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,

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

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

es autres immobilisations financières comprennent :

- le mali technique de fusion affecté aux titres de participations de la SAS 4B pour 2 395 594 € et aux titres de la SCI SERSOTAN pour un montant de 1 451 €.
- Ces deux malis ont fait l'objet d'un test de dépréciation. Aucun indice de perte de valeur sur ces derniers n'apparaît à la clôture des comptes de cet exercice..

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.

Intégration fiscale

La société TITAN est la société tête du groupe d'intégration fiscale auquel elle appartient

Note sur le bilan actif

Immobilisations et amortissements

Immobilisations	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.
Immobilisations incorporelles	767 118			767 118
Immobilisations corporelles	254 601	753		255 354
Immobilisations financières	4 409 907	47 976	39 000	4 418 883
Total	5 431 627	48 729	39 000	5 441 355
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	621 485	36 409		657 893
Immobilisations corporelles	152 645	32 178		184 823
Total	774 130	68 586		842 716

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	3 354 111		3 354 111
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	146 215	146 215	
Autres créances	3 854 886	3 854 886	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	202
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	185
Disponibilités	
Total	387

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 est composé de 150 actions ordinaires.

Désignation	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	150	1 027
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice	150	1 027

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	443	443		
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	1 052 590	1 052 590		
Fournisseurs et comptes rattachés	33 392	33 392		
Dettes fiscales et sociales	101 861	101 861		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	1 188 286	1 188 286		

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	443
Emprunts et dettes financières divers	15 651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 407
Dettes fiscales et sociales	55 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	100 833

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde initial	Augmentation	Diminution	Solde final
Capital social	154 000			154 000
Primes liées au capital social	2 317 441			2 317 441
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Reserve légale	15 400			15 400
Reserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 995 322		220 310	1 775 012
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	3 128 456			3 128 456
Résultat de l'exercice	179 690	217 399	179 690	217 399
TOTAL	7 790 310	217 399	400 000	7 607 709

Engagements financiers

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7 014,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants .

Taux d'actualisation 3,60

Taux ch Cadre 54,78

Engagements donnés

La SAS TITAN s'est portée caution solidaire en faveur de la société générale en garantie d' emprunts contractés par sa filiale TONEKYO.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garantie donnés par la société			1 497 136			1 497 136
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de location financement						
Total			1 497 136			1 497 136

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
Total			1 497 136			1 497 136

Filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
4B - 0 Zone d'Aménagement 31290 VILLEFRANCHE DE LA	40 000	1 394 679	99,92	174 430
TONEKYO - 0 Zone Aménagement 31290 VILLEFRANCHE-D	100 000	344 143	95,00	-90 293
THALOC - 0 Centre commercial Super U 31290 VILLEFRAN	1 000	12 411	100,00	10 650
OCHEYLARD - 0 Lieu dit le Cheylard 24290 LES FARGES - 8	100 000	-89 189	100,00	-37 035
SERSOTAN - 0 ZA Concerté de Borde Blanche 31290 VILLE	763 000	374 664	100,00	374 644
COLLINE DU CHEYLARD - 0 Lieudit Le Cheylard 24290 LES	550 000	-116 413	99,99	-15 927
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Identité de la société consolidante

La SAS TITAN est la société mère du périmètre de consolidation du groupe TITAN. Son siège social est situé ZAC de Borde Blanche à Villefranche de Lauragais (31 290).

Transactions - parties liées

La société mère TITAN a facturé 351 950 € de prestations de services à l'ensemble de ses filiales sur l'exercice clos le 31 Octobre 2022.

La société mère TITAN a enregistré 470 020 € de produits financiers en provenance de ses filiales sur cet exercice.

Ces produits financiers ne résultent pas seulement de l'application de conventions au sein du groupe.

Une part de ces derniers (445 401 €) concerne des dividendes, provenant des affectations de résultats des filiales décidées en assemblées générales.

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.

Les effectifs

	31/10/2022	31/10/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

« TITAN »
Société par Actions Simplifiée au capital de 154 000 €
Siège social : Zone d'Aménagement Concerté de Borde Blanche
31290 – VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS
R.C.S. TOULOUSE : 487 491 532
(la « Société »)

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 19 AVRIL 2023

RESOLUTION 2

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance :

- du rapport de gestion du Président,
- du rapport général des Commissaires aux comptes,
- des comptes annuels afférents à l'exercice clos le 31 octobre 2022,

Approuve la proposition du Président et,

Décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice		217 399 euros
A titre de dividendes	300 000 euros	
Dont prélèvement du compte « autres réserves »	82.601 euros	
	-----	-----
	217.399 euros	217.399 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'élèveront à 7 307 708 euros, et se répartiraient ainsi qu'il suit :

- capital social :	154 000 euros
- prime d'apport :	2 317 441 euros
- réserve légale :	15 400 euros
- autres réserves :	1 692 411 euros
- report à nouveau :	3 128 456 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée constate que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices sont 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 %
2021	400 000 euros	2 666,67	96 000 euros	304 000 euros
2020	500 000 euros	3 333,33	120 0000 euros	380 000 euros
2019	0	0		0

Il est ici précisé que le montant des dividendes par action s'établirait à 2.000 euros et qu'ils seront mis en paiement à compter du 15 mai 2023.

RESOLUTION 4

Echéance et renouvellement du mandat des Dirigeants

L'Assemblée Générale,

Prend acte que le mandat des dirigeants suivants est arrivé à échéance :

- Agnès BRULIERE en qualité de Présidente
- Romain BRULIERE en qualité de Directeur général
- Jean-François BRULIERE en qualité de Directeur général délégué

Décide de renouveler le mandat des dirigeants pour une durée de six ans venant à échéance lors de l'assemblée générale ordinaire 2029 statuant sur les comptes 2028.

RESOLUTION 6

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



TITAN SAS
Z.A.C de Borde Blanche
31290 VILLEFRANCHE DE LAURAGAIS

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 octobre 2022

Aux actionnaires de la société TITAN SAS.

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 TITAN SAS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2022, 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 TITAN SAS 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 2021 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.

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

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

Vérifications spécifiques

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 en date du 3 février 2023.



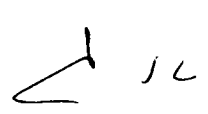
Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.



Le 11 avril 2023

Sophie LAVIT BACOU

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

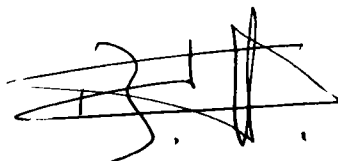
Lieu-dit Le Château -81470- Algans

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a small loop.

Jean-Claude BOUDET

Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattaché à la CRCC de Toulouse

10, rue Saint-Michel -31340- Villemur-sur-Tarn

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'J' followed by a horizontal line and a small loop.

Bilan

Compte de résultat

Actif	Valeurs au 31/10/22			Valeurs au 31/10/21
	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	86	86		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	767 032	657 807	109 225	145 633
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	255 354	184 823	70 531	101 956
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	814 352		814 352	814 352
Créances rattachées à des participations	947 091		947 091	938 528
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	250 420		250 420	250 009
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 407 020		2 407 020	2 407 020
Total de l'actif immobilisé (I)	5 441 355	842 716	4 598 639	4 657 497
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	146 215		146 215	96 595
Autres créances (3)	3 854 886		3 854 886	3 996 461
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	194 351		194 351	432 590
Charges constatées d'avance (3)	1 904		1 904	1 253
Total de l'actif circulant (II)	4 197 356		4 197 356	4 526 899
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)	9 638 712	842 716	8 795 995	9 184 396

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Passif		Valeurs au 31/10/22	Valeurs au 31/10/21
Capitaux propres			
Capital (dont versé : 154 000)		154 000	154 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		2 317 441	2 317 441
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale		15 400	15 400
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 775 012	1 995 322
Report à nouveau		3 128 456	3 128 456
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		217 399	179 690
Situation nette		7 607 709	7 790 310
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres (I)		7 607 709	7 790 310
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)		443	435
Emprunts et dettes financières diverses (3)		1 052 590	1 191 965
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		33 392	27 621
Dettes fiscales et sociales		101 861	112 237
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes			61 829
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes (III)		1 188 286	1 394 087
Écarts de conversion passif (IV)			
Total du passif (I + II + III + IV)		8 795 995	9 184 396
(1) Dont à plus d'un an			
(1) Dont à moins d'un an		1 188 286	1 394 087
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) Dont emprunts participatifs			

12

Détail Compte de résultat			Du 01/11/21 Au 31/10/22		% CA	Du 01/11/20 Au 31/10/21		% CA	Variation	
									en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)										
Production vendue (biens et services)			351 950	100,00		384 050	100,00		-32 100	-8,36
Montant net du chiffre d'affaires			351 950	100,00		384 050	100,00		-32 100	-8,36
Reprises provis. (amorts), trans. charges			33 679	9,57		29 519	7,69		4 161	14,09
Autres produits			6			12			-6	-47,35
Total des produits d'exploitation (I)			385 635	109,57		413 581	107,69		-27 945	-6,76
Charges d'exploitation (2)										
Autres achats et charges externes			74 572	21,19		71 514	18,62		3 058	4,28
Impôts, taxes et versements assimilés			30 292	8,61		37 958	9,88		-7 666	-20,20
Salaires et traitements			232 618	66,09		223 247	58,13		9 372	4,20
Charges sociales			153 736	43,68		158 738	41,33		-5 002	-3,15
Dot. aux amortissements et dépréc.										
Sur immobilisations : dot. aux amortis.			68 586	19,49		98 895	25,75		-30 308	-30,65
Autres charges			8			5			3	67,06
Total des charges d'exploitation (II)			559 813	159,06		590 355	153,72		-30 542	-5,17
Résultat d'exploitation			-174 177	-49,49		-176 774	-46,03		2 597	1,47
Quotes-parts résul. sur op. en com.										
Produits financiers										
De participation (3)			445 402	126,55		541 636	141,03		-96 235	-17,77
Autres val. mob. et créances actif immo. (3)			417	0,12					417	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			25 218	7,17		11 149	2,90		14 069	126,18
Total des produits financiers (V)			471 036	133,84		552 786	157,06		-81 749	-14,79
Charges financières										
Intérêts et charges assimilées (4)			15 910	4,52		8 630	2,45		7 280	84,36
Total des charges financières (VI)			15 910	4,52		8 630	2,45		7 280	84,36
Résultat financier			455 127	129,32		544 156	141,69		-89 029	-16,36
Résultat courant			280 949	79,83		367 382	95,66		-86 432	-23,53
Produits exceptionnels										
Sur opérations de gestion						523	0,14		-523	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)						523	0,14		-523	-100,00
Charges exceptionnelles										
Total des charges exceptionnelles (VIII)										
Résultat exceptionnel						523	0,14		-523	-100,00
Participation des salariés aux résultats (IX)			28 095	7,98		53 744	15,27		-25 649	-47,72
Impôt sur les bénéfices (X)			35 455	10,07		134 471	35,01		-99 016	-73,63
Total des produits (I+III+V+VII)			856 672	243,41		966 889	251,76		-110 218	-11,40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)			639 272	181,64		787 200	204,97		-147 927	-18,79
Bénéfice ou Perte			217 399	61,77		179 690	46,79		37 710	20,99
(3) Dont produits concernant les entités liées			470 019			551 264				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées			5 105							

L'Annexe

Annexe aux comptes annuels

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

Ces comptes ont été établis par le responsable de l'entité.

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2021 au 31/10/2022.

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.

Règles et méthodes comptables

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2016-07 relatif au PCG) et des recommandations et observations de l'Autorité de Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

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

- continuité de l'exploitation
- image fidèle
- 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.

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.

Le poste "Autres immobilisations incorporelles" est constitué par l'usufruit portant sur les parts sociales d'une société civile et du mali technique affecté à cet actif.

Le droit d'usufruit portant sur les parts sociales a été amorti sur la durée d'usufruit fixée initialement à 20 ans. Par acte du 21 octobre 2022, ce droit d'usufruit a fait l'objet d'un report qui s'éteindra le 31 octobre 2025.

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,

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

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.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

es autres immobilisations financières comprennent:

- le mali technique de fusion affecté aux titres de participations de la SAS 4B pour 2 395 594 € et aux titres de la SCI SERSOTAN pour un montant de 1 451 €.

Ces deux malis ont fait l'objet d'un test de dépréciation. Aucun indice de perte de valeur sur ces derniers n'apparaît à la clôture des comptes de cet exercice..

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.

Intégration fiscale

La société TITAN est la société tête du groupe d'intégration fiscale auquel elle appartient.

Note sur le bilan actif

Immobilisations et amortissements

Immobilisations	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immob. fin ex.
Immobilisations incorporelles	767 118			767 118
Immobilisations corporelles	254 601	753		255 354
Immobilisations financières	4 409 907	47 976	39 000	4 418 883
Total	5 431 627	48 729	39 000	5 441 355
Amortissements	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	621 485	36 409		657 893
Immobilisations corporelles	152 645	32 178		184 823
Total	774 130	68 586		842 716

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	3 354 111		3 354 111
De l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	146 215	146 215	
Autres créances	3 854 886	3 854 886	

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	202
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	185
Disponibilités	
Total	387

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 est composé de 150 actions ordinaires.

Désignation	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital au début de l'exercice	150	1 027
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital en fin d'exercice	150	1 027

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	443	443		
Emprunts et dettes financières divers				
Groupes et associés	1 052 590	1 052 590		
Fournisseurs et comptes rattachés	33 392	33 392		
Dettes fiscales et sociales	101 861	101 861		
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	1 188 286	1 188 286		

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	443
Emprunts et dettes financières divers	15 651
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 407
Dettes fiscales et sociales	55 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	100 833

Tableau des variations des capitaux propres

	Solde initial	Augmentation	Diminution	Solde final
Capital social	154 000			154 000
Primes liées au capital social	2 317 441			2 317 441
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Reserve légale	15 400			15 400
Reserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 995 322		220 310	1 775 012
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	3 128 456			3 128 456
Résultat de l'exercice	179 690	217 399	179 690	217 399
TOTAL	7 790 310	217 399	400 000	7 607 709

Engagements financiers

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 7 014,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3,60

Taux ch Cadre 54,78

Engagements donnés

La SAS TITAN s'est portée caution solidaire en faveur de la société générale en garantie d'emprunts contractés par sa filiale TONEKYO.

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garantie donnés par la société			1 497 136			1 497 136
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de location financement						
Total			1 497 136			1 497 136

	Autres	Dirigeants	Provisions	Montant
Engagements en matière de pensions				
Total			1 497 136	1 497 136

Filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. renseignements détaillés concernant les filiales et participations				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
4B - 0 Zone d'Aménagement 31290 VILLEFRANCHE DE LA	40 000	1 394 679	99,92	174 430
TONEKYO - 0 Zone Aménagement 31290 VILLEFRANCHE-D	100 000	344 143	95,00	-90 293
THALOC - 0 Centre commercial Super U 31290 VILLEFRAN	1 000	12 411	100,00	10 650
OCHEYLARD - 0 Lieu dit le Cheylard 24290 LES FARGES - 8	100 000	-89 189	100,00	-37 035
SERSOTAN - 0 ZA Concerté de Borde Blanche 31290 VILLE	763 000	374 664	100,00	374 644
COLLINE DU CHEYLARD - 0 Lieudit Le Cheylard 24290 LES	550 000	-116 413	99,99	-15 927
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
B. renseignements globaux concernant les autres filiales et participations				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

Identité de la société consolidante

La SAS TITAN est la société mère du périmètre de consolidation du groupe TITAN. Son siège social est situé ZAC de Borde Blanche à Villefranche de Lauragais (31 290).

Transactions - parties liées

La société mère TITAN a facturé 351 950 € de prestations de services à l'ensemble de ses filiales sur l'exercice clos le 31 Octobre 2022.

La société mère TITAN a enregistré 470 020 € de produits financiers en provenance de ses filiales sur cet exercice.

Ces produits financiers ne résultent pas seulement de l'application de conventions au sein du groupe.

Une part de ces derniers (445 401 €) concerne des dividendes, provenant des affectations de résultats des filiales décidées en assemblées générales.

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.

Les effectifs

	31/10/2022	31/10/2021
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	2,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		