

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-C)

Numéro de gestion : 2005 B 03544

Numéro SIREN : 487 491 532

Nom ou dénomination : TITAN

Ce dépôt a été enregistré le 13/06/2024 sous le numéro de dépôt B2024/017274

Laëtitia ABOKE
Marc ANGLES
Nicolas DEJEAN
Bruno DIGOUT
Stéphane HAMELIN
Victor LAM
Pierre-Baptiste PRUVOST
Farid OMARJEE
Alan RODOLPH
Romain SOULIER
Experts comptables

Aurélien SOLER
Elodie FORGES
Responsables
Ressources humaines

Expertise comptable
18, rue des Cosmonautes
31400 TOULOUSE
T. 05 62 71 48 00
toulouse@auditeurs-associes.com

8, avenue des Ternes
75017 PARIS
T. 01 40 25 99 30
paris@auditeurs-associes.com

10, chemin des Ménéstrels
09100 PAMIER
T. 05 61 67 76 60
pamiers@auditeurs-associes.com

10, avenue de l'Ariège
09000 FOIX
T. 05 61 65 85 70
foix@auditeurs-associes.com

16 ZA Galmot
97300 CAYENNE
T. 05 94 35 27 34
guyane@auditeurs-associes.com

Ressources Humaines
10, avenue de l'Ariège
09000 FOIX
T. 05 61 65 85 70
social@auditeurs-associes.com

Gestion de Patrimoine
8, avenue des Ternes
75017 PARIS
T. 01 40 25 49 15
patrimoine@auditeurs-associes.com

www.auditeurs-associes.com

CERTIFIÉ CONFORME



Comptes consolidés En normes françaises

Groupe Titan Exercice clos au 31 octobre 2023

Table des matières

États financiers.....	5
Compte de résultat consolidé	5
Bilan consolidé.....	6
Variations des capitaux propres	8
Informations relatives à l'entreprise	9
Présentation.....	9
Évènements significatifs de l'exercice	9
Modalités de la consolidation.....	10
Référentiel comptable.....	10
Changement de méthode comptable.....	10
Méthodes de consolidation.....	10
Méthode d'évaluation et écart d'acquisition.....	10
Informations relatives au périmètre de consolidation.....	11
Critères de consolidation	11
Périmètre	11
Variation du périmètre de consolidation.....	11
Règles et méthodes d'évaluation.....	12
Immobilisations et amortissements.....	12
Immobilisations financières.....	12
Stocks	12
Créances clients et autres créances.....	12
Contrats de location financement	13
Trésorerie active.....	13
Impôts différés	13
Provisions pour risques et charges.....	13
Engagements de retraite.....	13
Montants des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration.....	14
Informations sectorielles	14
Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice	14
Notes annexes sur les postes du bilan.....	15
Annexe 1. Écarts d'acquisition (goodwill)	15
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles.....	15
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles.....	16
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles	16
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers.....	17
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers.....	17
Annexe 4. Stocks et en-cours.....	18
Annexe 5. Impôt différé.....	18
Annexe 6.1 Actif circulant	19
Annexe 6.2 Antériorité des créances clients.....	20
Annexe 7. Trésorerie nette	20

Annexe 8. Provisions	20
Annexe 9. Dettes financières	21
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	22
Notes annexes sur les postes du compte de résultat	23
Annexe 11. Chiffre d'affaires	23
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	23
Annexe 13. Achats consommés	23
Annexe 14. Charges externes	24
Annexe 15. Impôts et taxes	24
Annexe 16. Charges de personnel	24
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	25
Annexe 18. Produits financiers	25
Annexe 19. Charges financières	25
Annexe 20. Produits exceptionnels	26
Annexe 21. Charges exceptionnelles	26
Annexe 22. Charges d'impôts	26
Autres Informations	27
Effectifs	27
Engagements hors-bilan	27
Rémunérations des commissaires aux comptes	28

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2023	2022
Chiffre d'affaires	<u>11</u>	56 271 835	55 337 813
Autres produits d'exploitation	<u>12</u>	373 542	512 897
Produits d'exploitation		56 645 377	55 850 710
Achats consommés	<u>13</u>	(44 940 525)	(44 693 804)
Charges externes	<u>14</u>	(3 236 280)	(3 350 906)
Impôts et taxes	<u>15</u>	(754 295)	(767 528)
Charges de personnel	<u>16</u>	(5 258 104)	(5 104 781)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<u>17</u>	(1 255 683)	(1 436 488)
Opérations en commun			
Charges d'exploitation		(55 444 887)	(55 353 506)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)		(2)	2
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		1 200 488	497 206
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition			
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA		1 200 488	497 206
Produits financiers	<u>18</u>	41 395	10 221
Charges financières	<u>19</u>	(138 470)	(167 580)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(1)	0
Résultat financier		(97 075)	(157 358)
Produits exceptionnels	<u>20</u>	391 308	66 688
Charges exceptionnelles	<u>21</u>	(263 707)	(5 963)
Résultat exceptionnel		127 601	60 726
Impôts sur les résultats	<u>22</u>	(245 307)	(55 799)
Résultat net des entreprises intégrées		985 706	344 774
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		985 706	344 774
Intérêts minoritaires		24 723	(749)
Résultat net (part du groupe)		960 983	345 523
Résultat net (Part du groupe)		960 983	345 523

Bilan consolidé

Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations Incorporelles	<u>2</u>	379	1 176
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	<u>1</u>		
Immobilisations corporelles	<u>2</u>	10 417 369	10 381 254
Immobilisations financières	<u>3</u>	524 887	747 172
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		10 942 635	11 129 602
Stocks et en-cours	<u>4</u>	4 484 513	4 519 699
Clients et comptes rattachés	<u>6</u>	189 971	183 801
Autres créances et comptes de régularisation	<u>6</u>	1 816 170	1 619 995
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		<i>103 987</i>	<i>65 137</i>
Valeurs mobilières de placement	<u>7</u>	880 444	869 851
Disponibilités		2 022 263	1 496 467
Actif circulant		9 393 362	8 689 812
Total Actif		20 335 996	19 819 414
Capital		154 000	154 000
Primes liées au capital		2 317 441	2 317 441
Ecart de réévaluation			
Réserves		3 410 674	3 365 152
Résultat net (Part du groupe)		960 983	345 523
Capitaux propres (Part du groupe)		6 843 099	6 182 116
Intérêts minoritaires		73 587	49 003
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		6 916 686	6 231 120
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	<u>8</u>	79 860	80 338
Provisions		79 860	80 338
Dettes financières	<u>9</u>	5 741 128	6 484 825
Fournisseurs et comptes rattachés	<u>10</u>	5 173 096	4 911 699
Autres dettes et comptes de régularisation	<u>10</u>	2 425 226	2 111 431
<i>Dont Impôts différés Passif</i>			
Dettes		13 339 451	13 507 956
Total Passif		20 335 996	19 819 414

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.10	2022.10
Résultat net total des entités consolidées	985 706	344 774
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	1 163 377	1 225 018
Variation de l'impôt différé	(38 830)	37 299
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(5 193)	(1 200)
Marge brute d'autofinancement	2 105 060	1 605 891
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	138 585	(202 033)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	2 243 645	1 403 858
Acquisitions d'immobilisations	(1 233 716)	(268 353)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 199 173)	(201 786)
Acquisitions d'immobilisations financières	(34 543)	(26 272)
Acquisitions autres immobilisations financières		(9 067)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	309 144	(31 228)
Cessions d'immobilisations	255 201	1 200
Cessions d'immobilisations incorporelles	2 424	644
Cessions d'immobilisations corporelles	2 769	556
Cessions d'immobilisations financières	250 009	
Réduction des autres immobilisations financières	6 820	7 191
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(662 550)	(259 962)
Émissions d'emprunts	901 676	
Remboursements d'emprunts	(1 646 372)	(1 600 495)
Dividendes versés des filiales	(140)	(160)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(300 000)	(400 000)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(1 044 836)	(2 000 655)
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	536 259	(856 756)
Trésorerie : ouverture	2 351 567	3 208 323
Trésorerie : clôture	2 887 827	2 351 567

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2021	154 000	2 317 441	3 286 393			478 759	6 236 593	49 912
Affectation du résultat N-1			478 759			(478 759)		
Distribution/ brut versé			(400 000)				(400 000)	(160)
Résultat						345 523	345 523	(749)
2022	154 000	2 317 441	3 365 152			345 523	6 182 116	49 003
Affectation du résultat N-1			345 523			(345 523)		
Distribution/ brut versé			(300 001)				(300 001)	(140)
Résultat						960 983	960 983	24 723
2023	154 000	2 317 441	3 410 674			960 983	6 843 099	73 587

Informations relatives à l'entreprise

Présentation

La SAS TITAN est une société par actions simplifiée enregistrée en France, au registre du commerce et des sociétés de Toulouse dont le siège social est situé ZAC de Borde Blanche à Villefranche-de-Lauragais (Haute Garonne)

Elle a été créée le 15 décembre 2005 dans le cadre de la restructuration du groupe BRULIERE.

Cette société est tête de groupe d'un l'ensemble consolidé dont l'activité principale est l'animation de surface de vente alimentaire.

L'obligation d'établir des comptes consolidés résulte de l'article L 233-16 du code de Commerce. Il a conduit à procéder à la première consolidation des comptes du groupe au titre de l'exercice clos le 31/10/2008.

Les comptes consolidés du groupe TITAN clos au 31 octobre 2023 ont été arrêtés par le Président le 1^{er} avril 2024.

Évènements significatifs de l'exercice

Aucun évènement significatif n'est intervenu sur cet exercice.

Modalités de la consolidation

Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe arrêtés au 31 octobre 2023 sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

Les états financiers consolidés respectent les principes comptables de continuité d'exploitation, de prudence et d'indépendance des exercices.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Changement de méthode comptable

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués au 31 octobre 2022.

Méthodes de consolidation

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif.

Sociétés du groupe intégrées globalement :

- SAS TONEKYO
- SAS 4B
- EURL THALOC
- SARL OCHEYLARD
- SCI SERSOTAN
- SCI COLLINE DU CHEYLARD

Toutes les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 octobre.

Méthode d'évaluation et écart d'acquisition

Le règlement ANC 2020-01 rend obligatoire la démarche préalable d'identification et de valorisation des actifs et des passifs identifiables des entités intégrées dès leur entrée dans le périmètre de consolidation.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiables constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition porte sur les titres de la SAS 4B constaté lors de la première consolidation du groupe.

Le groupe Titan a été constitué le 22 décembre 2005 suite à la restructuration du groupe BRULIERE. Les éléments d'actif et de passif des sociétés intégrées ont donc été réévalués à leur juste valeur en se basant sur l'évaluation faite de la société Mailheaux lors de l'apport des titres de la société Mailheaux à la société Titan.

L'écart d'acquisition portant sur la SAS 4B dont le montant brut s'élève à 3 556 k€ a été amorti sur une durée de 10 ans. Cette durée reflète aussi raisonnablement que possible les perspectives de développement au moment de l'acquisition.

Cet écart d'acquisition est totalement amorti à la clôture de cet exercice.

Informations relatives au périmètre de consolidation

Critères de consolidation

L'entrée dans le périmètre de consolidation d'une entreprise résulte en principe de sa prise de contrôle par le groupe quelles que soient les modalités juridiques de l'opération.

Les participations dont la contribution au chiffre d'affaires, au résultat d'exploitation, à l'endettement ou à la situation nette du Groupe n'est pas significative ne sont pas consolidées.

Périmètre

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
4B SAS	IG	99,92	99,92
COLLINE DUCHEYLARD	IG	100,00	100,00
OCHEYLARD	IG	100,00	100,00
SERSOTAN SCI	IG	100,00	100,00
THALOC	IG	100,00	100,00
TITAN SAS	IG	100,00	100,00
TONEKYO	IG	95,00	95,00

Toutes les sociétés du groupe sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Règles et méthodes d'évaluation

Immobilisations et amortissements

- Immobilisations incorporelles :

Ce poste est principalement constitué de licences de logiciels.

- Immobilisations corporelles :

Ce poste est principalement constitué de terrains, de constructions, d'agencements de construction sur sol d'autrui et d'installations techniques.

Leur durée d'amortissement est comprise entre vingt et vingt-cinq ans pour les bâtiments et entre un et sept ans pour l'agencement des magasins et le matériel.

Les frais d'entretien et de réparation sont enregistrés en charges de l'exercice, sauf ceux engagés à effet d'augmenter ou de prolonger la durée d'utilisation du bien.

- Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés en charges sur le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée de l'immobilisation corporelle. Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, correspondant à la valeur d'acquisition ou d'apport, abstraction faite de toute charge financière. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire et font l'objet d'un plan d'amortissement déterminé selon les durées d'utilisation suivantes :

- Logiciels :	1 an L
- Agencements :	3 à 7 ans L
- Matériel et outillage industriel:	5 à 7 ans L
- Matériel de bureau:	5 ans L
- Constructions	15 à 30 ans L.

(La construction a fait l'objet d'une comptabilisation par composant).

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres ;

Stocks

Les stocks sont valorisés au dernier coût d'achat connu. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres 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.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Trésorerie active

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comptabilisés au bilan comprennent la trésorerie en banque, la caisse et les placements très liquides, facilement convertibles en un montant de trésorerie connu, soumis à un risque négligeable de changement de valeur.

Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes. Par prudence les actifs d'impôts différés ne sont pas pris en compte si leur récupération s'avère être improbable dans un délai raisonnable.

Les effets de variations de taux d'impôt et/ou de changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôts différés existants affectent le résultat de l'exercice.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Le groupe applique la méthode de référence du règlement de l'ANC 2020-01 en comptabilisant ses engagements de retraites en provision pour risque et charge.

Les droits acquis par les salariés font l'objet d'une évaluation actuarielle selon la méthode prospective. Cette évaluation tient compte des probabilités de maintien dans la société, de la probabilité de survie des salariés et de l'évolution prévisible des rémunérations. Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision au bilan consolidé.

Le montant de l'engagement de retraite comptabilisé par le biais d'une provision pour charge s'élève à la clôture de l'exercice arrêté au 31/10/2023 à 79 860 €. Cet engagement est imputable aux SAS TITAN et TONEKYO pour respectivement 4 368 € et 75 492 €.

Les hypothèses de calcul retenues en matière d'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,10 %
- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Taux de charges sociales : 27,35% pour les non-cadres et 45, 26% pour les cadres

Montants des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration

Cette information ne peut être mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sectorielles

Le chiffre d'affaires est celui dégagé par la SAS TONEKYO, la SARL THALOC et la SCI SERSOTAN dans la ville de Villefranche de Lauragais (31), et la SARL OCHEYLARD au lieudit Le Cheylard aux Farges (24).

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est apparu qui soit susceptible de modifier les comptes consolidés.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Écarts d'acquisition (goodwill)

Libellé	2022	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotations	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	3 556 000	3 556 000						
Amortissements des écarts d'acquisition	(3 556 000)	(3 556 000)						
Valeur nette								
Valeur nette								

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	91 193	88 833		(2 360)			
Autres immobilisations incorporelles	3 556 000	3 556 000					
Immobilisations incorporelles	3 647 193	3 644 833		(2 360)			
Terrains	1 018 262	1 018 262					
Agencements et aménagements de terrains	1 241 386	1 241 386					
Constructions	13 547 551	13 547 551	3 433	(3 433)			
Constructions sur sol d'autrui	540 020	681 510	166 699	(25 209)			
Installations techniques, matériel & outillage	3 200 095	3 268 935	250 927	(182 086)			
Autres immobilisations corporelles	1 559 754	1 519 811	70 511	(110 454)			
Immobilisations corporelles en cours	1	748 350	748 349				
Avances et acomptes s'imm. corp.	16 650			(16 650)			
Immobilisations corporelles	21 123 719	22 025 806	1 239 919	(337 832)			
Total	24 770 912	25 670 640	1 239 919	(340 192)			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(90 017)	(88 454)	(797)	2 360			
Autres immobilisations incorporelles							
Amortissements des écarts d'acquisition	(3 556 000)	(3 556 000)					
Amortissements des immobilisations incorporelles	(3 646 017)	(3 644 454)	(797)	2 360			
Agencements et aménagements de terrains	(591 235)	(620 238)	(29 002)				
Constructions	(5 849 848)	(6 573 852)	(727 437)	3 433			
Constructions sur sol d'autrui	(439 429)	(442 385)	(26 982)	24 026			
Installations techniques, matériel & outillage	(2 743 270)	(2 791 978)	(218 858)	170 151			
Autres immobilisations corporelles	(1 118 683)	(1 179 985)	(160 779)	99 476			
Amortissements des immobilisations corporelles	(10 742 465)	(11 608 438)	(1 163 059)	297 086			
Amortissements sur actif immobilisé	(14 388 482)	(15 252 891)	(1 163 856)	299 447			

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations des immobilisations incorporelles							
Dépréciations sur actif immobilisé							

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	286 066	314 594	28 528					
Créances rattachées à des part. < 1 an	30 000	30 000						
Intérêts courus sur créances et prêts	202	623	623	(202)				
Titres immobilisés (non courants)	252 525	4 804	2 288	(250 009)				
Prêts	6 820			(6 820)				
Dépôts et cautionnements versés	171 559	174 866	3 307					
Immobilisations financières	747 172	524 886	34 745	(257 031)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	747 172	524 886	34 745	(257 031)				

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Dotaton	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations sur immobilisations financières							
Dépréciations sur actif financier							

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2023			2022		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	41 153		41 153	28 962		28 962
Stocks de marchandises	4 461 235	(17 875)	4 443 360	4 507 533	(16 796)	4 490 736
Stocks et en-cours	4 502 388	(17 875)	4 484 513	4 536 495	(16 796)	4 519 699

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	65 137	103 967	38 830				
Impôts différés - actif	65 137	103 967	38 830				
Fiscalité différée (décalages temporaires)	45 053	84 002	38 949				
Impôts différés - actif	45 053	84 002	38 949				
Fiscalité différée (retraitements)	(104 939)	(105 058)	(120)				
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	65 137	103 967					38 830
Autres impôts différés	(14 473)	(14 473)					
Autres Impôts différés	(7 498)	(7 498)					
Autres Impôts différés	79 406	79 406					
Annulation de la fiscalité avant compensation	(16 641)	(55 471)					(38 830)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	(82 968)	(83 087)	(120)				
Autres impôts différés	59 985	59 985					
Autres Impôts différés	(59 985)	(59 985)					
Autres Impôts différés	79 406	79 406					
Annulation de la fiscalité avant compensation	48 496	48 496					
Sous total	(59 886)	(21 056)	38 830				
Autres	125 023	125 023					
Valeur nette par catégorie	65 137	103 967	38 830				

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2023			2022		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 036	(3 065)	189 971	186 218	(2 417)	183 801
Clients et comptes rattachés	193 036	(3 065)	189 971	186 218	(2 417)	183 801
Avances et acomptes versés sur commandes	2 680		2 680	3 180		3 180
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	4 210		4 210	9 351		9 351
Créances fiscales hors IS part < 1an	466 859		466 859	243 458		243 458
Impôts différés - actif	103 967		103 967	65 137		65 137
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an				189 724		189 724
Autres créances part < 1an	991 815		991 815	982 794		982 794
Charges constatées d'avance part < 1 an	246 641		246 641	126 353		126 353
Autres créances et comptes de régularisation	1 816 172		1 816 172	1 619 996		1 619 996
Actif circulant	2 009 208	(3 065)	2 006 143	1 806 214	(2 417)	1 803 797

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 036	193 036					
Clients et comptes rattachés	193 036	193 036					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 680	2 680					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	4 210	4 210					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	466 859	466 859					
Impôts différés - actif	103 967	103 967					
Autres créances part < 1an	991 815	991 815					
Charges constatées d'avance part < 1 an	246 641	246 641					
Autres créances et comptes de régularisation	1 816 172	1 816 172					
Actif circulant	2 009 208	2 009 208					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Actif circulant 2 009 208 2 009 208

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	2 366 318	2 902 707
VMP - Equivalents de trésorerie	905 253	894 527
Disponibilités	1 491 076	2 022 263
Intérêts courus non échus s/ dispo.	5 391	
Dépréciations sur VMP - Equivalents de trésorerie	(35 403)	(14 083)
Concours bancaires (trésorerie passive)	14 750	14 881
Trésorerie à court terme	2 351 567	2 887 827
Trésorerie à long terme		
Trésorerie nette	2 351 567	2 887 827

Annexe 8. Provisions

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	80 338	79 860	79 860	(80 338)			
Provisions	80 338	79 860	79 860	(80 338)			

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 658 075	3 622 531		(1 035 544)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 744 542	2 035 390	901 676	(610 828)			
Dépôts et cautionnements reçus	57 738	59 939	35 896	(33 695)			
Intérêts courus sur emprunts	9 719	8 387	8 387	(9 719)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	14 750	14 881					130
Dettes financières	6 484 825	5 741 128	945 959	(1 689 786)			130

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà	Valeur résiduelle
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	5 657 921	1 532 088	656 545	644 297	541 611	469 274	1 814 107	
Dépôts et cautionnements reçus	59 939	59 939						
Intérêts courus sur emprunts	8 387	8 387						
Concours bancaires (trésorerie passive)	14 881	14 881						
Dettes financières	5 741 128	1 615 295	656 545	644 297	541 611	469 274	1 814 107	

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	4 911 699	5 173 096
Dettes fournisseurs	4 911 699	5 173 096
Avances acomptes reçus sur commandes	816	67
Dettes sociales part < 1 an	627 191	908 121
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	388 576	358 317
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an		208 981
Comptes courants groupe part < 1 an	1 013 224	556 784
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	31 711	340 856
Autres dettes part < 1 an	22 070	24 222
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	6 494	4 143
Produits constatés d'avance part < 1 an	21 350	23 735
Autres dettes et comptes de régularisation	2 111 431	2 425 226
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	7 023 131	7 598 322

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	5 173 096	5 173 096					
Dettes fournisseurs	5 173 096	5 173 096					
Avances acomptes reçus sur commandes	67	67					
Dettes sociales part < 1 an	908 121	908 121					
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	358 317	358 317					
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	208 981	208 981					
Comptes courants groupe part < 1 an	556 784	556 784					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	340 856	340 856					
Autres dettes part < 1 an	24 222	24 222					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	4 143	4 143					
Produits constatés d'avance part < 1 an	23 735	23 735					
Autres dettes et comptes de régularisation	2 425 226	2 425 226					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	7 598 322	7 598 322					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	55 494 377	54 529 275
Production vendue de services	276 788	301 606
Produits des activités annexes	500 670	509 493
Rabais, remises et ristournes accordés		(2 560)
Chiffre d'affaires	56 271 835	55 337 813

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Subventions d'exploitation	6 699	25 584
Rep./Prov. engagements de retraite	80 338	195 966
Rep./Dépr. sur actif circulant	17 656	22 423
Transferts de charges d'exploitation	248 441	250 773
Autres produits	20 408	16 151
Autres produits d'exploitation	373 542	512 897

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(44 032 024)	(44 344 200)
Achats non stockés de matières et fournitures	(723 249)	(497 675)
Variation stocks de marchandises	(46 298)	312 468
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(151 145)	(141 018)
Var. stocks mp, fournis. & autres appro.	12 191	(23 380)
Achats consommés	(44 940 525)	(44 693 804)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(331 952)	(370 287)
Redevances de crédit-bail	(2 112)	
Locations immobilières et charges locatives	(31 553)	(31 082)
Locations mobilières et charges locatives	(285 879)	(228 012)
Entretien et réparations	(599 700)	(496 486)
Primes d'assurances	(103 725)	(89 457)
Autres services extérieurs	(5 783)	(3 927)
Personnel détaché et intérimaire	(200 819)	(235 399)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(151 027)	(122 894)
Publicité, publications, relations publiques	(753 525)	(890 381)
Déplacements, missions et réceptions	(30 497)	(31 478)
Frais postaux et frais de télécommunications	(23 150)	(21 441)
Autres charges externes	(680 450)	(800 409)
Autres charges	(36 108)	(29 551)
Charges externes	(3 236 280)	(3 350 906)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(97 821)	(93 728)
Autres impôts et taxes	(656 475)	(673 800)
Impôts et taxes	(754 295)	(767 528)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(4 057 992)	(3 953 834)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(1 011 583)	(1 078 962)
Autres charges de personnel	(188 528)	(71 986)
Charges de personnel	(5 258 104)	(5 104 781)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(797)	(1 064)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 155 644)	(1 337 001)
Dot/Prov. engagements de retraite	(79 860)	(80 338)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(19 383)	(18 085)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 255 683)	(1 436 488)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Produits sur créances et VMP	2 293	417
Rep./Dépr. sur actifs financiers	35 403	
Produits nets sur cession de VMP	1 488	
Autres produits financiers	2 210	9 805
Produits financiers	41 395	10 221

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(124 385)	(132 172)
Autres charges financières	(2)	(6)
Dot. dépr. sur actifs financiers	(14 083)	(35 403)
Charges financières	(138 470)	(167 580)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	134 906	1 279
Produits de cession d'immo. incorp.	2 424	644
Produits de cession d'immo. corp.	2 769	556
Produits de cession de titres	250 009	
Autres produits exceptionnels	1 200	3 412
Transfert de charges exceptionnelles		60 797
Produits exceptionnels	391 308	66 688

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(6 284)	(3 382)
VNC des titres cédés	(250 009)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	(7 415)	(2 581)
Charges exceptionnelles	(263 707)	(5 963)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(335 450)	(79 666)
Impôts différés	38 830	(37 299)
Report	51 313	61 166
Charges d'impôts	(245 307)	(55 799)

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023	2022
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et techniciens	18	17
Employés	142	127
Ouvriers		
Effectif moyen interne	164	148

Engagements hors-bilan

Libellé	Total
Avals cautions et garanties	5 655 568
Engagements de crédits bails mobiliers	
Intérêts des emprunts	284 411
Total des engagements donnés	5 939 979

Les engagements donnés sont les suivants :

- Nantissement de la nue-propiété du fonds de commerce venant en garantie du remboursement d'emprunts dont le solde cumulé s'élève à 2 081 053 € au 31 octobre 2023.
- Caution solidaire en faveur de la société générale en garantie d'emprunts dont le solde cumulé s'élève à 980 563 € et en faveur de la Banque Populaire dont le solde s'élève à 866 291 € au 31 Octobre 2023.
- Hypothèque ainsi qu'une délégation de loyer à hauteur de 324 000 € consenties en garantie du remboursement d'un emprunt dont le solde s'élève au 31 octobre 2023 à 160 919 €, une hypothèque conventionnelle de 2eme rang en garantie d'un emprunt dont le solde s'élève à 356 728 € au 31 octobre 2023.
- Une hypothèque conventionnelle de rang courant et de 6eme rang sur l'ensemble immobilier détenu par le groupe a été donnée en garantie du remboursement d'emprunts dont le solde s'élève à 3 056 868 € au 31 octobre 2023.

Rémunérations des commissaires aux comptes

Libellé	2023	2022
Mission de certification		
• Mme Lavit BACOU Sylvie	7 160	6 300
• Mr BOUDER Jean-Christophe	20 100	18 300
Total	27 260	25 200

« 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 »)

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES CONSOLIDES AU 31 OCTOBRE 2023
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 AVRIL 2024

Chers associés,

Conformément à la loi et aux statuts, nous avons l'honneur, par le présent rapport, de vous rendre compte des résultats de la gestion du Groupe TITAN pendant cet exercice social clos le 31 octobre 2023.

Vos Commissaires aux comptes vous donneront dans leur rapport toutes les informations quant à la régularité des comptes qui vous sont présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous apparaître opportuns.

Nous reprenons, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

COMPTES CONSOLIDES

Au 31 octobre 2023, le périmètre de consolidation du Groupe TITAN comprenait les sociétés suivantes:

- SAS 4B
- SCI SERSOTAN
- SARL THALOC (constituée le 5 mars 2014)
- SCI COLLINE DE CHEYLARD (constituée le 21 août 2014)
- SAS TONEKYO (constituée le 27 juillet 2016)
- SARL OCHEYLARD (constituée le 26 juillet 2016)

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS DU GROUPE

Il est ici rappelé que l'obligation d'établir des comptes consolidés résulte de l'article L 233-16 du Code de commerce. Il a conduit à procéder à la première consolidation des comptes du Groupe au titre de l'exercice clos le 31/10/2008.

Le Groupe TITAN a été constitué le 22 décembre 2005 à la suite de la restructuration du Groupe BRULIERE.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ACTIVITE DU GROUPE

Situation et évolution du Groupe au cours de l'exercice

Nous vous précisons que sur la période allant du 1^{er} novembre 2022 au 31 octobre 2023, le Groupe a dégagé un chiffre d'affaires global de 56 271 835 euros.

Compte tenu d'un total des produits d'exploitation de 56 645 377 euros et d'un total des charges d'exploitation de (55 444 887) euros, le résultat d'exploitation se solde par un bénéfice de 1 200 488 euros.

Le résultat financier est de (97 075) euros.

En conséquence, compte tenu du résultat exceptionnel de 127 601 euros, de l'absence de dotations aux amortissements des écarts d'acquisition et d'une charge d'impôts de (245 307) euros, le résultat total de l'exercice se traduit par un bénéfice de 960 983 euros, contre 345 523 euros lors de l'exercice précédent (dont, concernant la part du groupe, un bénéfice de 960 983 euros, contre un bénéfice de 345 523 euros lors de l'exercice précédent).

Nous ne voyons pas d'autres éléments à vous communiquer sur l'exercice clos le 31 octobre 2023.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Néant.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Dans un contexte instable et difficile, nous pensons maintenir le niveau d'activité du groupe voire l'améliorer. Les investissements 2023 visant à mieux maîtriser les coûts de l'énergie devraient avoir un impact positif sur ce poste. L'année 2024 sera une année de stabilisation de la structure et de recherche d'amélioration de la rentabilité.

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés en annexe.

A la suite des explications qui précèdent, et après avoir entendu la lecture du rapport des Commissaires aux comptes, nous vous proposons d'approuver les comptes de cet exercice et de voter les résolutions correspondantes.

Le Président



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

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES

Exercice clos le 31 octobre 2023

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 consolidés de la société TITAN SAS relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2023, 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.

42

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 2022 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.

- **Tableau de flux de trésorerie**

Au titre de la mission d'audit légal des comptes consolidés clos au 31 octobre 2023, nous avons audité les informations relatives au tableau de flux de trésorerie.

Ce tableau permet de comprendre les mouvements financiers intervenus au sein du groupe.

- **Dettes financières et engagements**

Au titre de la mission d'audit légal des comptes consolidés clos au 31 octobre 2023, nous avons audité les informations relatives aux dettes financières : montants, échéanciers et engagements donnés.

Ces éléments reflètent la réalité des engagements du groupe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes consolidés 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 consolidés 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 consolidés.

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.

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 ;

12

- 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.

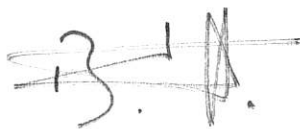
Le 30 mars 2024



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



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

Table des matières

États financiers.....	5
Compte de résultat consolidé	5
Bilan consolidé.....	6
Variations des capitaux propres	8
Informations relatives à l'entreprise	9
Présentation.....	9
Événements significatifs de l'exercice	9
Modalités de la consolidation.....	10
Référentiel comptable.....	10
Changement de méthode comptable.....	10
Méthodes de consolidation	10
Méthode d'évaluation et écart d'acquisition.....	10
Informations relatives au périmètre de consolidation.....	11
Critères de consolidation	11
Périmètre	11
Variation du périmètre de consolidation.....	11
Règles et méthodes d'évaluation.....	12
Immobilisations et amortissements.....	12
Immobilisations financières.....	12
Stocks	12
Créances clients et autres créances.....	12
Contrats de location financement	13
Trésorerie active.....	13
Impôts différés	13
Provisions pour risques et charges.....	13
Engagements de retraite.....	13
Montants des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration	14
Informations sectorielles	14
Événements postérieurs à la clôture de l'exercice	14
Notes annexes sur les postes du bilan.....	15
Annexe 1. Écarts d'acquisition (goodwill)	15
Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles	15
Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles	16
Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles	16
Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers.....	17
Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers.....	17
Annexe 4. Stocks et en-cours	18
Annexe 5. Impôt différé.....	18
Annexe 6.1 Actif circulant	19
Annexe 6.2 Antériorité des créances clients.....	20
Annexe 7. Trésorerie nette	20

Annexe 8. Provisions	20
Annexe 9. Dettes financières	21
Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation	22
Notes annexes sur les postes du compte de résultat.....	23
Annexe 11. Chiffre d'affaires.....	23
Annexe 12. Autres produits d'exploitation	23
Annexe 13. Achats consommés	23
Annexe 14. Charges externes	24
Annexe 15. Impôts et taxes	24
Annexe 16. Charges de personnel	24
Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions.....	25
Annexe 18. Produits financiers	25
Annexe 19. Charges financières.....	25
Annexe 20. Produits exceptionnels.....	26
Annexe 21. Charges exceptionnelles	26
Annexe 22. Charges d'impôts.....	26
Autres Informations	27
Effectifs	27
Engagements hors-bilan.....	27
Rémunérations des commissaires aux comptes	28

États financiers

Compte de résultat consolidé

Compte de résultat	Notes	2023	2022
Chiffre d'affaires	<u>11</u>	56 271 835	55 337 813
Autres produits d'exploitation	<u>12</u>	373 542	512 897
Produits d'exploitation		56 645 377	55 850 710
Achats consommés	<u>13</u>	(44 940 525)	(44 693 804)
Charges externes	<u>14</u>	(3 236 280)	(3 350 906)
Impôts et taxes	<u>15</u>	(754 295)	(767 528)
Charges de personnel	<u>16</u>	(5 258 104)	(5 104 781)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	<u>17</u>	(1 255 683)	(1 436 488)
Opérations en commun			
Charges d'exploitation		(55 444 887)	(55 353 506)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat d'exploitation)		(2)	2
Résultat d'exploitation avant dotations aux amort. et dép. EA		1 200 488	497 206
Dotations aux amort. et dépréciations des écarts d'acquisition			
Résultat d'exploitation après dotations aux amort. et dép. EA	-	1 200 488	497 206
Produits financiers	<u>18</u>	41 395	10 221
Charges financières	<u>19</u>	(138 470)	(167 580)
Compte d'ajustement (Intra-groupe Résultat financier)		(1)	0
Résultat financier		(97 075)	(157 358)
Produits exceptionnels	<u>20</u>	391 308	66 688
Charges exceptionnelles	<u>21</u>	(263 707)	(5 963)
Résultat exceptionnel		127 601	60 726
Impôts sur les résultats	<u>22</u>	(245 307)	(55 799)
Résultat net des entreprises intégrées		985 706	344 774
Résultat net des activités abandonnées			
Quote-part du résultat net des sociétés mises en équivalence			
Résultat net de l'ensemble consolidé		985 706	344 774
Intérêts minoritaires		24 723	(749)
Résultat net (part du groupe)		960 983	345 523
Résultat net (Part du groupe)		960 983	345 523

Bilan consolidé

Libellé		Clôture	Ouverture
Immobilisations incorporelles	<u>2</u>	379	1 176
<i>Dont Ecart d'acquisition</i>	<u>1</u>		
Immobilisations corporelles	<u>2</u>	10 417 369	10 381 254
Immobilisations financières	<u>3</u>	524 887	747 172
Titres mis en équivalence			
Actif immobilisé		10 942 635	11 129 602
Stocks et en-cours	<u>4</u>	4 484 513	4 519 699
Clients et comptes rattachés	<u>6</u>	189 971	183 801
Autres créances et comptes de régularisation	<u>6</u>	1 816 170	1 619 995
<i>Dont Impôts différés Actif</i>		103 967	65 137
Valeurs mobilières de placement	<u>7</u>	880 444	869 851
Disponibilités		2 022 263	1 496 467
Actif circulant		9 393 362	8 689 812
Total Actif		20 335 996	19 819 414
Capital		154 000	154 000
Primes liées au capital		2 317 441	2 317 441
Ecart de réévaluation			
Réserves		3 410 674	3 365 152
Résultat net (Part du groupe)		960 983	345 523
Capitaux propres (Part du groupe)		6 843 099	6 182 116
Intérêts minoritaires		73 587	49 003
Autres fonds propres			
Total des capitaux propres		6 916 686	6 231 120
Ecart d'acquisition passif			
Provisions pour risques et charges	<u>8</u>	79 860	80 338
Provisions		79 860	80 338
Dettes financières	<u>9</u>	5 741 128	6 484 825
Fournisseurs et comptes rattachés	<u>10</u>	5 173 096	4 911 699
Autres dettes et comptes de régularisation	<u>10</u>	2 425 226	2 111 431
<i>Dont Impôts différés Passif</i>			
Dettes		13 339 451	13 507 956
Total Passif		20 335 996	19 819 414

Tableau de flux de trésorerie consolidé

Libellé	2023.10	2022.10
Résultat net total des entités consolidées	985 706	344 774
Dotations / Reprises aux amortissements, prov. et dépréciations	1 163 377	1 225 018
Variation de l'impôt différé	(38 830)	37 299
Élimination des plus ou moins values de cessions d'actifs	(5 193)	(1 200)
Marge brute d'autofinancement	2 105 060	1 605 891
Variation du BFR lié à l'activité (provisions incluses)	138 585	(202 033)
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'EXPLOITATION (I)	2 243 645	1 403 858
Acquisitions d'immobilisations	(1 233 716)	(268 353)
Acquisitions d'immobilisations incorporelles		
Acquisitions d'immobilisations corporelles	(1 199 173)	(201 786)
Acquisitions d'immobilisations financières	(34 543)	(26 272)
Acquisitions autres immobilisations financières		(9 067)
Dettes sur acquisitions d'immobilisations	309 144	(31 228)
Cessions d'immobilisations	255 201	1 200
Cessions d'immobilisations incorporelles	2 424	644
Cessions d'immobilisations corporelles	2 769	556
Cessions d'immobilisations financières	250 009	
Réduction des autres immobilisations financières	6 820	7 191
FLUX NET DE TRESORERIE GENERE PAR L'INVESTISSEMENT (II)	(662 550)	(259 962)
Émissions d'emprunts	901 676	
Remboursements d'emprunts	(1 646 372)	(1 600 495)
Dividendes versés des filiales	(140)	(160)
Dividendes reçus/versés de la société mère	(300 000)	(400 000)
FLUX NET DE TRESO. GENERE PAR LES OPERATIONS DE FINANCEMENT (III)	(1 044 836)	(2 000 655)
INCIDENCE DES VARIATIONS DE CHANGE		
VARIATION DE FLUX TRÉSORERIE (I + II + III + IV)	536 259	(856 756)
Trésorerie : ouverture	2 351 567	3 208 323
Trésorerie : clôture	2 887 827	2 351 567

Variations des capitaux propres

Libellé	Capital	Primes liées au capital	Réserves	Auto- contrôle	Réserves de conversion groupe	Résultat net (Part du groupe)	Capitaux propres (Part du groupe)	Intérêts minoritaires
2021	154 000	2 317 441	3 286 393			478 759	6 236 593	49 912
Affectation du résultat N-1			478 759			(478 759)		
Distribution/ brut versé			(400 000)				(400 000)	(160)
Résultat						345 523	345 523	(749)
2022	154 000	2 317 441	3 365 152			345 523	6 182 116	49 003
Affectation du résultat N-1			345 523			(345 523)		
Distribution/ brut versé			(300 001)				(300 001)	(140)
Résultat						960 983	960 983	24 723
2023	154 000	2 317 441	3 410 674			960 983	6 843 099	73 587

Informations relatives à l'entreprise

Présentation

La SAS TITAN est une société par actions simplifiée enregistrée en France, au registre du commerce et des sociétés de Toulouse dont le siège social est situé ZAC de Borde Blanche à Villefranche-de-Lauragais (Haute Garonne)

Elle a été créée le 15 décembre 2005 dans le cadre de la restructuration du groupe BRULIERE.

Cette société est tête de groupe d'un l'ensemble consolidé dont l'activité principale est l'animation de surface de vente alimentaire.

L'obligation d'établir des comptes consolidés résulte de l'article L 233-16 du code de Commerce. Il a conduit à procéder à la première consolidation des comptes du groupe au titre de l'exercice clos le 31/10/2008.

Les comptes consolidés du groupe TITAN clos au 31 octobre 2023 ont été arrêtés par le Président le 1^{er} avril 2024.

Évènements significatifs de l'exercice

Aucun évènement significatif n'est intervenu sur cet exercice.

Modalités de la consolidation

Référentiel comptable

Les comptes consolidés du groupe arrêtés au 31 octobre 2023 sont établis suivant le nouveau règlement ANC 2020-01 du 9 octobre 2020 homologué par arrêté du 29 décembre 2020 publié au Journal Officiel du 31 décembre 2020, pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2021. Ce nouveau règlement supprime notamment la référence au principe de prédominance de la substance sur la forme et rend certaines méthodes comptables dorénavant obligatoires dans les comptes consolidés.

Les états financiers consolidés respectent les principes comptables de continuité d'exploitation, de prudence et d'indépendance des exercices.

Les comptes consolidés sont présentés en euros.

Changement de méthode comptable

Les principes et méthodes comptables sont identiques à ceux appliqués au 31 octobre 2022.

Méthodes de consolidation

Les sociétés sont consolidées selon la méthode d'intégration globale dès lors que le groupe y exerce un contrôle exclusif.

Sociétés du groupe intégrées globalement :

- SAS TONEKYO
- SAS 4B
- EURL THALOC
- SARL OCHEYLARD
- SCI SERSOTAN
- SCI COLLINE DU CHEYLARD

Toutes les sociétés du groupe clôturent leur exercice social le 31 octobre.

Méthode d'évaluation et écart d'acquisition

Le règlement ANC 2020-01 rend obligatoire la démarche préalable d'identification et de valorisation des actifs et des passifs identifiables des entités intégrées dès leur entrée dans le périmètre de consolidation.

La différence constatée entre la valeur d'entrée dans le bilan consolidé et la valeur comptable du même élément dans le bilan de l'entreprise consolidée constitue un écart d'évaluation. Les écarts d'évaluation représentatifs d'actifs immobilisés sont amortis s'ils sont relatifs à des actifs amortissables.

La différence entre le coût d'acquisition des titres et l'évaluation totale des actifs et passifs identifiables constitue l'écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition porte sur les titres de la SAS 4B constaté lors de la première consolidation du groupe.

Le groupe Titan a été constitué le 22 décembre 2005 suite à la restructuration du groupe BRULIERE. Les éléments d'actif et de passif des sociétés intégrées ont donc été réévalués à leur juste valeur en se basant sur l'évaluation faite de la société Mailheux lors de l'apport des titres de la société Mailheux à la société Titan.

L'écart d'acquisition portant sur la SAS 4B dont le montant brut s'élève à 3 556 k€ a été amorti sur une durée de 10 ans. Cette durée reflète aussi raisonnablement que possible les perspectives de développement au moment de l'acquisition.

Cet écart d'acquisition est totalement amorti à la clôture de cet exercice.

Informations relatives au périmètre de consolidation

Critères de consolidation

L'entrée dans le périmètre de consolidation d'une entreprise résulte en principe de sa prise de contrôle par le groupe quelles que soient les modalités juridiques de l'opération.

Les participations dont la contribution au chiffre d'affaires, au résultat d'exploitation, à l'endettement ou à la situation nette du Groupe n'est pas significative ne sont pas consolidées.

Périmètre

Libellé	Méthode	% d'intérêt (Clôture)	% d'intérêt (Ouverture)
4B SAS	IG	99,92	99,92
COLLINE DUCHEYLARD	IG	100,00	100,00
OCHEYLARD	IG	100,00	100,00
SERSOTAN SCI	IG	100,00	100,00
THALOC	IG	100,00	100,00
TITAN SAS	IG	100,00	100,00
TONEKYO	IG	95,00	95,00

Toutes les sociétés du groupe sont intégrées globalement.

Variation du périmètre de consolidation

Aucune variation de périmètre n'a eu lieu au cours de l'exercice.

Règles et méthodes d'évaluation

Immobilisations et amortissements

- Immobilisations incorporelles :

Ce poste est principalement constitué de licences de logiciels.

- Immobilisations corporelles :

Ce poste est principalement constitué de terrains, de constructions, d'agencements de construction sur sol d'autrui et d'installations techniques.

Leur durée d'amortissement est comprise entre vingt et vingt-cinq ans pour les bâtiments et entre un et sept ans pour l'agencement des magasins et le matériel.

Les frais d'entretien et de réparation sont enregistrés en charges de l'exercice, sauf ceux engagés à effet d'augmenter ou de prolonger la durée d'utilisation du bien.

- Amortissements

Les amortissements sont comptabilisés en charges sur le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité estimée de l'immobilisation corporelle. Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition, correspondant à la valeur d'acquisition ou d'apport, abstraction faite de toute charge financière. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire et font l'objet d'un plan d'amortissement déterminé selon les durées d'utilisation suivantes :

- Logiciels :	1 an L
- Agencements :	3 à 7 ans L
- Matériel et outillage industriel:	5 à 7 ans L
- Matériel de bureau:	5 ans L
- Constructions	15 à 30 ans L.

(La construction a fait l'objet d'une comptabilisation par composant).

Immobilisations financières

Elles comprennent principalement des prêts, cautionnements et autres créances, ainsi que des titres de participation non consolidés. Une dépréciation est constituée si leur valeur d'utilité pour le Groupe devient inférieure à leur valeur comptable.

Les titres de participation sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition. Cette valeur est comparée en fin de période à la valeur d'usage de ces mêmes titres ;

Stocks

Les stocks sont valorisés au dernier coût d'achat connu. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Créances clients et autres 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.

Contrats de location financement

Le groupe applique la méthode préférentielle prévue dans le règlement 99-02 (paragraphe 300) du comité de la réglementation comptable. Les contrats de location financement dont le montant est jugé significatif sont retraités selon les modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte. Par opposition aux contrats de location financement, les contrats de location simple sont constatés au compte de résultat sous forme de loyers.

Trésorerie active

La trésorerie et les équivalents de trésorerie comptabilisés au bilan comprennent la trésorerie en banque, la caisse et les placements très liquides, facilement convertibles en un montant de trésorerie connu, soumis à un risque négligeable de changement de valeur.

Impôts différés

Les impôts différés sont comptabilisés selon la méthode du report variable. Les écarts temporaires entre le résultat comptable et le résultat fiscal sont traduits dans les comptes. Par prudence les actifs d'impôts différés ne sont pas pris en compte si leur récupération s'avère être improbable dans un délai raisonnable.

Les effets de variations de taux d'impôt et/ou de changement de règles fiscales sur les actifs et passifs d'impôts différés existants affectent le résultat de l'exercice.

Les actifs et passifs d'impôts différés sont compensés lorsqu'ils concernent une même entité fiscale.

Provisions pour risques et charges

Une provision est comptabilisée dès lors qu'il existe à l'encontre de la société une obligation (légale, réglementaire ou contractuelle) résultant d'événements antérieurs, lorsqu'il est probable ou certain qu'elle engendrera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente, et que le montant peut être évalué de façon fiable.

Le montant constaté en provision représente la meilleure estimation du risque à la date d'établissement du bilan consolidé. Les provisions sont présentées à leur valeur nominale non actualisée.

Engagements de retraite

Le groupe applique la méthode de référence du règlement de l'ANC 2020-01 en comptabilisant ses engagements de retraites en provision pour risque et charge.

Les droits acquis par les salariés font l'objet d'une évaluation actuarielle selon la méthode prospective. Cette évaluation tient compte des probabilités de maintien dans la société, de la probabilité de survie des salariés et de l'évolution prévisible des rémunérations. Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une provision au bilan consolidé.

Le montant de l'engagement de retraite comptabilisé par le biais d'une provision pour charge s'élève à la clôture de l'exercice arrêté au 31/10/2023 à 79 860 €. Cet engagement est imputable aux SAS TITAN et TONEKYO pour respectivement 4 368 € et 75 492 €.

Les hypothèses de calcul retenues en matière d'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 4,10 %
- Départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- Taux de charges sociales : 27,35% pour les non-cadres et 45, 26% pour les cadres

Montants des rémunérations allouées aux membres des organes d'administration

Cette information ne peut être mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Informations sectorielles

Le chiffre d'affaires est celui dégagé par la SAS TONEKYO, la SARL THALOC et la SCI SERSOTAN dans la ville de Villefranche de Lauragais (31), et la SARL OCHEYLARD au lieudit Le Cheylard aux Farges (24).

Événements postérieurs à la clôture de l'exercice

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est apparu qui soit susceptible de modifier les comptes consolidés.

Notes annexes sur les postes du bilan

Annexe 1. Écarts d'acquisition (goodwill)

Libellé	2022	2023	Entrées de périmètre	Sorties de périmètre	Dotation	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Ecart d'acquisition	3 556 000	3 556 000						
Amortissements des écarts d'acquisition	(3 556 000)	(3 556 000)						
Valeur nette								
Valeur nette								

Annexe 2.1 Valeurs brutes des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	91 193	88 833		(2 360)			
Autres immobilisations incorporelles	3 556 000	3 556 000					
Immobilisations incorporelles	3 647 193	3 644 833		(2 360)			
Terrains	1 018 262	1 018 262					
Agencements et aménagements de terrains	1 241 386	1 241 386					
Constructions	13 547 551	13 547 551	3 433	(3 433)			
Constructions sur sol d'autrui	540 020	681 510	166 699	(25 209)			
Installations techniques, matériel & outillage	3 200 095	3 268 935	250 927	(182 086)			
Autres immobilisations corporelles	1 559 754	1 519 811	70 511	(110 454)			
Immobilisations corporelles en cours	1	748 350	748 349				
Avances et acomptes s/imm. corp.	16 650			(16 650)			
Immobilisations corporelles	21 123 719	22 025 806	1 239 919	(337 832)			
Total	24 770 912	25 670 640	1 239 919	(340 192)			

Dont immobilisations en crédit-bail :

Annexe 2.2 Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Concessions, brevets et droits similaires	(90 017)	(88 454)	(797)	2 360			
Autres immobilisations incorporelles							
Amortissements des écarts d'acquisition	(3 556 000)	(3 556 000)					
Amortissements des immobilisations incorporelles	(3 646 017)	(3 644 454)	(797)	2 360			
Agencements et aménagements de terrains	(591 235)	(620 238)	(29 002)				
Constructions	(5 849 848)	(6 573 852)	(727 437)	3 433			
Constructions sur sol d'autrui	(439 429)	(442 385)	(26 982)	24 026			
Installations techniques, matériel & outillage	(2 743 270)	(2 791 978)	(218 858)	170 151			
Autres immobilisations corporelles	(1 118 683)	(1 179 985)	(160 779)	99 476			
Amortissements des immobilisations corporelles	(10 742 465)	(11 608 438)	(1 163 059)	297 086			
Amortissements sur actif immobilisé	(14 388 482)	(15 252 891)	(1 163 856)	299 447			

Annexe 2.3 Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations des immobilisations incorporelles							
Dépréciations sur actif immobilisé							

Annexe 3.1 Valeurs brutes des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Augmentation	Diminution	Variation de la situation nette MEE	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Titres de participation	286 066	314 594	28 528					
Créances rattachées à des part. < 1 an	30 000	30 000						
Intérêts courus sur créances et prêts	202	623	623	(202)				
Titres immobilisés (non courants)	252 525	4 804	2 288	(250 009)				
Prêts	6 820			(6 820)				
Dépôts et cautionnements versés	171 559	174 866	3 307					
Immobilisations financières	747 172	524 886	34 745	(257 031)				
Titres mis en équivalence								
Actifs financiers	747 172	524 886	34 745	(257 031)				

Annexe 3.2 Dépréciation des actifs financiers

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Dépréciations sur immobilisations financières							
Dépréciations sur actif financier							

Annexe 4. Stocks et en-cours

Libellé	2023			2022		
	Brut	Dépréciations	Net	Brut	Dépréciations	Net
Stocks M, fournitures et aut. Approvisionnements	41 153		41 153	28 962		28 962
Stocks de marchandises	4 461 235	(17 875)	4 443 360	4 507 533	(16 796)	4 490 736
Stocks et en-cours	4 502 388	(17 875)	4 484 513	4 536 495	(16 796)	4 519 699

Annexe 5. Impôt différé

Libellé	2022	2023	Variation du bas de bilan	Effets de taux (impôt)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Valeur nette d'impôt différé	65 137	103 967	38 830				
Impôts différés - actif	65 137	103 967	38 830				
Fiscalité différée (décalages temporaires)	45 053	84 002	38 949				
Impôts différés - actif	45 053	84 002	38 949				
Fiscalité différée (retraitements)	(104 939)	(105 058)	(120)				
Fiscalité différée : compensation Actif/Passif	65 137	103 967					38 830
Autres impôts différés	(14 473)	(14 473)					
Autres Impôts différés	(7 498)	(7 498)					
Autres Impôts différés	79 406	79 406					
Annulation de la fiscalité avant compensation	(16 641)	(55 471)					(38 830)
Fiscalité différée (écritures manuelles)	(82 968)	(83 087)	(120)				
Autres impôts différés	59 985	59 985					
Autres Impôts différés	(59 985)	(59 985)					
Autres Impôts différés	79 406	79 406					
Annulation de la fiscalité avant compensation	48 496	48 496					
Sous total	(59 886)	(21 056)	38 830				
Autres	125 023	125 023					
Valeur nette par catégorie	65 137	103 967	38 830				

Annexe 6.1 Actif circulant

Libellé	2023			2022		
	Brut	Provisions	Net	Brut	Provisions	Net
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 036	(3 065)	189 971	186 218	(2 417)	183 801
Clients et comptes rattachés	193 036	(3 065)	189 971	186 218	(2 417)	183 801
Avances et acomptes versés sur commandes	2 680		2 680	3 180		3 180
Créances sur personnel & org. Sociaux part < 1 an	4 210		4 210	9 351		9 351
Créances fiscales hors IS part < 1an	466 859		466 859	243 458		243 458
Impôts différés - actif	103 967		103 967	65 137		65 137
Etat Impôt sur les bénéfices part < 1an				189 724		189 724
Autres créances part < 1an	991 815		991 815	982 794		982 794
Charges constatées d'avance part < 1 an	246 641		246 641	126 353		126 353
Autres créances et comptes de régularisation	1 816 172		1 816 172	1 619 996		1 619 996
Actif circulant	2 009 208	(3 065)	2 006 143	1 806 214	(2 417)	1 803 797

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<3 ans	4 ans<<3 ans	Au dela
Clients et comptes rattachés part < 1 an	193 036	193 036					
Clients et comptes rattachés	193 036	193 036					
Avances et acomptes versés sur commandes	2 680	2 680					
Créances sur personnel & org. Sociaux - part < 1 an	4 210	4 210					
Créances fiscales hors IS- part < 1an	466 859	466 859					
Impôts différés - actif	103 967	103 967					
Autres créances part < 1an	991 815	991 815					
Charges constatées d'avance part < 1 an	246 641	246 641					
Autres créances et comptes de régularisation	1 816 172	1 816 172					
Actif circulant	2 009 208	2 009 208					

Annexe 6.2 Antériorité des créances clients

Actif circulant 2 009 208 2 009 208

Annexe 7. Trésorerie nette

Libellé	2022	2023
Trésorerie active nette	2 366 318	2 902 707
VMP - Equivalents de trésorerie	905 253	894 527
Disponibilités	1 491 076	2 022 263
Intérêts courus non échus s/ dispo.	5 391	
Dépréciations sur VMP - Equivalents de trésorerie	(35 403)	(14 083)
Concours bancaires (trésorerie passive)	14 750	14 881
Trésorerie à court terme	2 351 567	2 887 827
Trésorerie à long terme		
Trésorerie nette	2 351 567	2 887 827

Annexe 8. Provisions

Libellé	2022	2023	Dotation	Reprise	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Provisions pour pensions et retraites > 1 an	80 338	79 860	79 860	(80 338)			
Provisions	80 338	79 860	79 860	(80 338)			

Annexe 9. Dettes financières

Libellé	2022	2023	Augmentation (Inv,Emp)	Diminution (Cess, Remb.)	Ecart de conversion	Variations de périmètre	Autres variations
Emprunts auprès établis. de crédit - non courant	4 658 075	3 622 531		(1 035 544)			
Emprunts auprès établis. de crédit - courant	1 744 542	2 035 390	901 676	(610 828)			
Dépôts et cautionnements reçus	57 738	59 939	35 896	(33 695)			
Intérêts courus sur emprunts	9 719	8 387	8 387	(9 719)			
Concours bancaires (trésorerie passive)	14 750	14 881					130
Dettes financières	6 484 825	5 741 128	945 959	(1 689 786)			130

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà	Valeur résiduelle
Emprunts auprès établis. de crédit - part > 1 an	5 657 921	1 532 088	656 545	644 297	541 611	469 274	1 814 107	
Dépôts et cautionnements reçus	59 939	59 939						
Intérêts courus sur emprunts	8 387	8 387						
Concours bancaires (trésorerie passive)	14 881	14 881						
Dettes financières	5 741 128	1 615 295	656 545	644 297	541 611	469 274	1 814 107	

Annexe 10. Fournisseurs et comptes rattachés, autres dettes et régularisation

Libellé	2022	2023
Dettes fournisseurs part < 1 an	4 911 699	5 173 096
Dettes fournisseurs	4 911 699	5 173 096
Avances acomptes reçus sur commandes	816	67
Dettes sociales part < 1 an	627 191	908 121
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	388 576	358 317
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an		208 981
Comptes courants groupe part < 1 an	1 013 224	556 784
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	31 711	340 856
Autres dettes part < 1 an	22 070	24 222
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	6 494	4 143
Produits constatés d'avance part < 1 an	21 350	23 735
Autres dettes et comptes de régularisation	2 111 431	2 425 226
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	7 023 131	7 598 322

Libellé	2023	< 1 an	1 an<<2 ans	2 ans<<3 ans	3 ans<<4 ans	4 ans<<5 ans	Au-delà
Dettes fournisseurs part < 1 an	5 173 096	5 173 096					
Dettes fournisseurs	5 173 096	5 173 096					
Avances acomptes reçus sur commandes	67	67					
Dettes sociales part < 1 an	908 121	908 121					
Dettes fiscales (hors IS) part < 1 an	358 317	358 317					
Etat impôts sur les bénéfices part < 1 an	208 981	208 981					
Comptes courants groupe part < 1 an	556 784	556 784					
Dettes s/ acquis. d'actifs part < 1 an	340 856	340 856					
Autres dettes part < 1 an	24 222	24 222					
Charges à payer (Quote part pertes SNC)	4 143	4 143					
Produits constatés d'avance part < 1 an	23 735	23 735					
Autres dettes et comptes de régularisation	2 425 226	2 425 226					
Dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régularisation	7 598 322	7 598 322					

Notes annexes sur les postes du compte de résultat

Annexe 11. Chiffre d'affaires

Libellé	2023	2022
Ventes de marchandises	55 494 377	54 529 275
Production vendue de services	276 788	301 606
Produits des activités annexes	500 670	509 493
Rabais, remises et ristournes accordés		(2 560)
Chiffre d'affaires	56 271 835	55 337 813

Annexe 12. Autres produits d'exploitation

Libellé	2023	2022
Subventions d'exploitation	6 699	25 584
Rep./Prov. engagements de retraite	80 338	195 966
Rep./Dépr. sur actif circulant	17 656	22 423
Transferts de charges d'exploitation	248 441	250 773
Autres produits	20 408	18 151
Autres produits d'exploitation	373 542	512 897

Annexe 13. Achats consommés

Libellé	2023	2022
Achats de marchandises	(44 032 024)	(44 344 200)
Achats non stockés de matières et fournitures	(723 249)	(497 675)
Variation stocks de marchandises	(46 298)	312 468
Achat m.p., fournis. & aut. appro.	(151 145)	(141 018)
Var. stocks mp, fournis. & autres appro.	12 191	(23 380)
Achats consommés	(44 940 525)	(44 693 804)

Annexe 14. Charges externes

Libellé	2023	2022
Sous-traitance	(331 952)	(370 287)
Redevances de crédit-bail	(2 112)	
Locations immobilières et charges locatives	(31 553)	(31 082)
Locations mobilières et charges locatives	(285 879)	(228 012)
Entretien et réparations	(599 700)	(496 486)
Primes d'assurances	(103 725)	(89 457)
Autres services extérieurs	(5 783)	(3 927)
Personnel détaché et intérimaire	(200 819)	(235 399)
Rémun. d'intermédiaires & honoraires	(151 027)	(122 994)
Publicité, publications, relations publiques	(753 525)	(890 381)
Déplacements, missions et réceptions	(30 497)	(31 478)
Frais postaux et frais de télécommunications	(23 150)	(21 441)
Autres charges externes	(680 450)	(800 409)
Autres charges	(36 108)	(29 551)
Charges externes	(3 236 280)	(3 350 906)

Annexe 15. Impôts et taxes

Libellé	2023	2022
Impôts et taxes sur rémunérations	(97 821)	(93 728)
Autres impôts et taxes	(656 475)	(673 800)
Impôts et taxes	(754 295)	(767 528)

Annexe 16. Charges de personnel

Libellé	2023	2022
Rémunérations du personnel	(4 057 992)	(3 953 834)
Charges de sécurité soc. et de prévoy.	(1 011 583)	(1 078 962)
Autres charges de personnel	(188 528)	(71 986)
Charges de personnel	(5 258 104)	(5 104 781)

Annexe 17. Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

Libellé	2023	2022
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. incorporelles	(797)	(1 064)
Dot./Amt. & Dépr. sur immo. corporelles	(1 155 644)	(1 337 001)
Dot/Prov. engagements de retraite	(79 860)	(80 338)
Dotations pour dépr. des actifs circulants	(19 383)	(18 085)
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	(1 255 683)	(1 436 488)

Annexe 18. Produits financiers

Libellé	2023	2022
Produits sur créances et VMP	2 293	417
Rep./Dépr. sur actifs financiers	35 403	
Produits nets sur cession de VMP	1 488	
Autres produits financiers	2 210	9 805
Produits financiers	41 395	10 221

Annexe 19. Charges financières

Libellé	2023	2022
Charges d'intérêts	(124 385)	(132 172)
Autres charges financières	(2)	(6)
Dot. dépr. sur actifs financiers	(14 083)	(35 403)
Charges financières	(138 470)	(167 580)

Annexe 20. Produits exceptionnels

Libellé	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	134 906	1 279
Produits de cession d'immo. incorp.	2 424	644
Produits de cession d'immo. corp.	2 769	556
Produits de cession de titres	250 009	
Autres produits exceptionnels	1 200	3 412
Transfert de charges exceptionnelles		60 797
Produits exceptionnels	391 308	66 688

Annexe 21. Charges exceptionnelles

Libellé	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	(6 284)	(3 382)
VNC des titres cédés	(250 009)	
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations	(7 415)	(2 581)
Charges exceptionnelles	(263 707)	(5 963)

Annexe 22. Charges d'impôts

Libellé	2023	2022
Impôt sur les bénéfices	(335 450)	(79 666)
Impôts différés	38 830	(37 299)
Report	51 313	61 166
Charges d'impôts	(245 307)	(55 799)

Autres Informations

Effectifs

Libellé	2023	2022
Cadres	4	4
Agents de maîtrise et techniciens	18	17
Employés	142	127
Ouvriers		
Effectif moyen interne	164	148

Engagements hors-bilan

Libellé	Total
Avals cautions et garanties	5 655 568
Engagements de crédits bails mobiliers	
Intérêts des emprunts	284 411
Total des engagements donnés	5 939 979

Les engagements donnés sont les suivants :

- Nantissement de la nue-propriété du fonds de commerce venant en garantie du remboursement d'emprunts dont le solde cumulé s'élève à 2 081 053 € au 31 octobre 2023.
- Caution solidaire en faveur de la société générale en garantie d'emprunts dont le solde cumulé s'élève à 980 563 € et en faveur de la Banque Populaire dont le solde s'élève à 866 291 € au 31 Octobre 2023.
- Hypothèque ainsi qu'une délégation de loyer à hauteur de 324 000 € consenties en garantie du remboursement d'un emprunt dont le solde s'élève au 31 octobre 2023 à 160 919 €, une hypothèque conventionnelle de 2eme rang en garantie d'un emprunt dont le solde s'élève à 356 728 € au 31 octobre 2023.
- Une hypothèque conventionnelle de rang courant et de 6eme rang sur l'ensemble immobilier détenu par le groupe a été donnée en garantie du remboursement d'emprunts dont le solde s'élève à 3 056 868 € au 31 octobre 2023.

Rémunérations des commissaires aux comptes

Libellé	2023	2022
Mission de certification		
- Mme Lavit BACOU Sylvie	7 160	6 300
- Mr BOUDER Jean-calude	20 100	18 300
Total	27 260	25 200