

Société GROUPE TITEL
Z.I. de LADOUX
Rue BLEUE
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **38838628600016**
Code NAF : **7010Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE

- **Total du bilan avant répartition..... 22.793.156 €**
- **Résultat..... 790.923 €**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire , en fonction de la durée de vie prévue.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles : NEANT

Capital fin de carrière : Droits acquis au 31/12/2023 : **497.951 €**

Souscription d'un fonds d'assurance "**Indemnité fin de carrière**" auprès de la Société PREDICA du CREDIT AGRICOLE :

- Provision constituée au 31 Décembre 2023 = 465.907 €
- Provision versement 2024 = 33.000 €

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- La valorisation des titres de la SNC FLORE a été arrêtée sur la base de huit fois la moyenne de l'excédent brut d'exploitation de l'année N et des années N+1 et N+2 avec coefficient de pondération de 1 pour l'année 2023, 2 pour l'année 2024 et 3 pour l'année 2025.

La dépréciation ainsi évaluée a été limitée afin de maintenir une valorisation de la participation dans la SNC FLORE à sa valeur vénale estimée.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – MOUVEMENTS PRINCIPAUX

TYPES D'IMMOBILISATIONS	Investissement Direct	Crédit Bail
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	93.936	-
~ Droit au bail	-	-
~ Fond commercial	-	-
TOTAL	93.936	-

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - AMORTISSEMENTS SUR DEPRECIATION

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	Linéaire	5 ans
~ Droit au bail	Non amortissable	-
~ Fond commercial	Non amortissable	-

· IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MOUVEMENTS PRINCIPAUX

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale, pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

NATURE DE L'IMMOBILISATION	MONTANT	
	Investissement Direct	Crédit - Bail
~ Terrains	-	
~ Installations techniques, matériel et outillage	-	
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	19.362	
~ Installations, Agencement, Aménagements		
~ Matériel de transports		
~ Immobilisations en cours	33.167	
TOTAL	52.529	

· IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Terrains	-	-
~ Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire	3 et 4 ans
~ Installations, Agencement, Aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

La réglementation **2002-10** du CRC devenu obligatoire au 1^{er} Janvier 2005 nous a conduit à revoir le traitement de nos actifs.

La société TITEL remplit deux des trois conditions pour bénéficier de la dérogation accordée aux P.M.E.

De ce fait, nous adoptons la méthode prospective, sans aucun traitement, car l'ensemble des immobilisations a été décomposé dès le début de leur amortissement, et le tout représente une somme peu significative.

Valeur nette comptable au 1^{er} janvier 2005.....**184.721 €**

On considère que pour l'ensemble de nos immobilisations, la valeur résiduelle de chaque composant sera nulle.

· ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
~ De l'actif immobilisé	371.535	643	370.892
~ De l'actif circulant	3.773.512	3.773.512	-
TOTAL	4.145.047	3.774.155	370.892

Créances représentées par des effets de commerce..... **NEANT**

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR
TITRES DEBUT EXERCICE	39.872	5.907.200
TITRES REMBOURSES OU ANNULES		
TITRES EMIS	4.717	698.800
TITRES FIN EXERCICE	44.589	6.606.000

L'expression de la valeur nominale des actions a été supprimée.

AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
~ Emprunts	-	-		
~ Groupes et Associés	7.337.332	7.337.332		
~ Comptes fournisseurs et comptes rattachés	286.409	286.409		
~ Personnel et organismes Sociaux	505.083	505.083		
~ Etat et autres collectivités publiques	188.976	188.976		
~ Autre	202.232	202.232		
TOTAL	8.520.032	8.520.032		

DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE Néant.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaires : **Ce détail figure au tableau N° V**
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	784.069	(6.772)	790.841
Résultat exceptionnel	82	-	82
Participation des salariés	-	-	-
Résultat comptable	784.151	(6.772)	790.923

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

- **Résultat de l'exercice790.923 €**
- **Impôt sur les bénéfices..... - €**
- **Résultat avant impôt790.923 €**
- **Variation des provisions réglementées..... - €**
- **Résultat avant impôt,
hors évaluations fiscales dérogatoires790.923 €**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	MONTANT	IMPOT
Accroissements :		
Provisions réglementées		
Subvention à réintégrer au résultat		
Allégements :		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation		
Total des déficits reportables	649.476	162.369
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

L'incidence en impôt a été évaluée au taux de 25.00%.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	-
Techniciens	15	-
Commerciaux	0	-
Employés	8	-
Ouvriers	5	-
Total	39	-

Société GROUPE TITEL

Rue Bleue

Z.I. de LADOUX

BP 70051

63118 CEBAZAT

N° SIRET : **38838628600016**

Code NAF : **7010Z**

Durée d'exercice : **12 mois**

Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE-ELEMENT I

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	643
Créances clients et comptes rattachés	15.000
Autres créances et disponibilités	8.643
TOTAL	24.286

ANNEXE-ELEMENT II

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligatoires convertibles	-
Autres emprunts obligatoires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104.743
Dettes fiscales et sociales	200.027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	202.044
TOTAL	506.814

Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **38838628600016**
Code NAF : **7010Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE-ELEMENT III

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	188.330	188
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	188.330	188

ANNEXE-ELEMENT IV

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	MONTANT
CHARGES DIFFEREES	
FRAIS D'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS	
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	
CHARGES A ETALER	
TOTAL	

Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : **38838628600016**
Code NAF : **7010Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE-ELEMENT V

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

REPARTITION PAR	MONTANT N	MONTANT N-1
SECTEURS D'ACTIVITE		
Ventes de produits finis		
Ventes de produits intermédiaires		
Ventes de produits résiduels		
Travaux		
Etudes		
Prestations de services	5.506.318	5.240.753
Ventes de marchandises	80.497	195.088
Produits des activités annexes		
TOTAL	5.586.816	5.435.841
MARCHES GEOGRAPHIQUES		
France	5.253.388	5.205.137
Pays de la C.E.E.	333.428	230.704
Autres pays étrangers		
TOTAL	5.586.816	5.435.841

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L' EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : GROUPE TITEL						Néant ☐ *		
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	80 497	FB		FC	80 497	
	biens *	FD		FE		FF		
	Production vendue services*	FG	5 172 890	FH	333 428	FI	5 506 318	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	5 253 388	FK	333 428	FL	5 586 816	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	10 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	399 943	
	Autres produits (1) (11)					FQ	11	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 997 269
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	325 772
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	882
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2 012 040
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	122 253
	Salaires et traitements*						FY	1 928 034
	Charges sociales (10)						FZ	1 194 145
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- dotations aux amortissements* (dont amortissement fonds de commerce)				HS	GA	157 851
		Sur immobilisations					GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	322 661
	Autres charges (12)						GE	52 243
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 115 880
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(118 611)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	897 150
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	20 984
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	11 590
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	929 724	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	27 044
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	27 044	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	902 680	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	784 069	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		GROUPE TITEL		Néant ☐		*		
				Exercice N				
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	8			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	510			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	518			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	106			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	330			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	436			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	82			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(6 772)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	6 927 511			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	6 136 588			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	790 923			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY			
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG			
	(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *			HP			
		- Crédit - bail immobilier			HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK			
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD			
	(9)	Dont transferts de charges			A1	38 618		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	52 234		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles						
		facultatives A6 obligatoires A9						
		dont cotisations facultatives Madelin A7						
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8								
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N				
QUOTE PART SUBVENTION				Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
REGUL DIVERSES				106		8		
DOTATION AMORTISSEMENT SUR REBUTS				330				
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N				
				Charges antérieures		Produits antérieurs		

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : GROUPE TITEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2		
Adresse de l'entreprise ZI LADOUX 63118 CEBAZAT		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET* 3 8 8 3 8 6 2 8 6 0 0 0 1 6		Néant ☐ *		
		Exercice clos le. 3 1 1 2 2 0 2 3		
		Brut 1 Amortissements, provisions 2 Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC	
		Frais de développement * CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	885 603 155 283
		Fonds commercial (1) AH	AI	20 321 7 622
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	23 217 1 057
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	700 189 236 939
		Immobilisations en cours AV	AW	33 167
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT	
		Autres participations CU	CV	719 333 16 537 411
		Créances rattachées à des participations BB	BC	140 211
		Autres titres immobilisés BD	BE	1 524
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	231 324
	TOTAL (II) BJ		BK	2 348 663 17 344 538
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	787 318
		Autres créances (3) BZ	CA	2 797 864
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE	700 000
Comptes de régularisation	Disponibilités CF	CG	975 106	
	Charges constatées d'avance (3) * CH	CI	188 330	
	TOTAL (III) CJ	CK	5 448 617	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		IA	2 348 663 22 793 156	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 7 622 (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 643 (3) Part à plus d'un an : CR				
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks : Créances :		

Désignation de l'entreprise		GROUPE TITEL		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 6 606 000)			DA	6 606 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	2 584 363	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	590 720	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 377 567	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	790 923	
	Subventions d'investissement			DJ	890	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	13 950 463	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
	TOTAL (II)			DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ	322 661	
	TOTAL (III)			DR	322 661	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	7 337 332	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	286 409	
	Dettes fiscales et sociales			DY	694 060	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	202 044	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	188	
TOTAL (IV)			EC	8 520 032		
Ecart de conversion passif *			(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	22 793 156		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Écart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	8 520 032	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

GROUPE TITEL

Société par actions simplifiée

Rue Bleue
ZI de LADOUX
63118 CEBAZAT

RCS Clermont-Ferrand 388 386 286

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023



GROUPE TITEL

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société GROUPE TITEL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et 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 les textes légaux et réglementaires.

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 Comité de direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés, à l'exception du point ci-dessous.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévus à l'article D.441-6 du Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

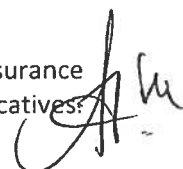
Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité de direction.

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

Objectif de l'audit

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.

Démarche de l'audit

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.

Fait à Clermont-Ferrand et Romagnat, le 28 juin 2024

Pour la **SARL A.A. ARVERNE AUDIT**


François HOSPITAL
Commissaire aux comptes

Pour la **SARL B.T.B. AUDIT**


Arnaud TRASSOUDANE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

GROUPE TITEL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 040 885	885 603	155 283	147 208
Fonds commercial	27 944	20 321	7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 068 829	905 924	162 905	154 830
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	24 274	23 217	1 057	3 478
Autres immobilisations corporelles	937 128	700 189	236 939	287 475
Immobilisations en cours	33 167		33 167	14 135
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	994 569	723 406	271 163	305 089
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	17 256 744	719 333	16 537 411	13 334 181
Créances rattachées à des participations	140 211		140 211	278 759
Autres titres immobilisés	1 524		1 524	1 524
Prêts				
Autres immobilisations financières	231 324		231 324	235 302
TOTAL immobilisations financières :	17 629 804	719 333	16 910 471	13 849 766
ACTIF IMMOBILISÉ	19 693 201	2 348 663	17 344 538	14 309 685
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				79 695
Créances clients et comptes rattachés	787 318		787 318	1 232 643
Autres créances	2 797 864		2 797 864	2 648 966
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	3 585 182		3 585 182	3 961 304
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	700 000		700 000	600 000
Disponibilités	975 106		975 106	520 805
Charges constatées d'avance	188 330		188 330	131 194
TOTAL disponibilités et divers :	1 863 436		1 863 436	1 251 999
ACTIF CIRCULANT	5 448 617		5 448 617	5 213 303
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	25 141 819	2 348 663	22 793 156	19 522 988



Bilan Passif

Période du 01/01/23 au 31/12/23

GROUPE TITEL

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES		Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	dont versé 6 606 000	6 606 000	5 907 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		2 584 363	79 933
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence		
Réserve légale		590 720	590 720
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		3 377 567	2 930 049
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		790 923	447 518
TOTAL situation nette :		13 949 574	9 955 420
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		890	1 399
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES		13 950 463	9 956 820
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		322 661	361 325
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		322 661	361 325
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		7 337 332	8 066 736
TOTAL dettes financières :		7 337 332	8 066 736
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		286 409	313 252
Dettes fiscales et sociales		694 060	824 855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		202 044	
TOTAL dettes diverses :		1 182 512	1 138 107
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		188	
DETTES		8 520 032	9 204 843
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		22 793 156	19 522 983

Compte de Résultat (Première Partie)

GRUPE TITEL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
Ventes de marchandises	80 497		80 497	195 088
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 172 890	333 428	5 506 318	5 240 753
Chiffres d'affaires nets	5 253 388	333 428	5 586 816	5 435 841
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 500	14 000
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			399 943	63 493
Autres produits			11	16
PRODUITS D'EXPLOITATION			5 997 269	5 513 350
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			325 772	276 820
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			882	2 074
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			2 012 040	2 235 990
TOTAL charges externes :			2 338 693	2 514 884
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			122 253	142 918
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			1 928 034	1 742 479
Charges sociales			1 194 145	1 039 164
TOTAL charges de personnel :			3 122 179	2 781 643
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			157 851	145 847
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			322 661	361 325
TOTAL dotations d'exploitation :			480 512	507 172
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			52 243	36 714
CHARGES D'EXPLOITATION			6 115 880	5 983 332
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(118 611)	(469 981)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

GRUPE TITEL

Période du 01/01/23 au 31/12/23

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2023	Net (N-1) 31/12/2022
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(118 611)	(469 981)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	897 150	911 933
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	20 984	13 843
Autres intérêts et produits assimilés	11 590	10 413
Reprises sur provisions et transferts de charges		82 212
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	929 724	1 018 400
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	27 044	30 101
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	27 044	30 101
RÉSULTAT FINANCIER	902 680	988 299
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	784 069	518 318
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8	205
Produits exceptionnels sur opérations en capital	510	510
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	518	715
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	106	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		82 212
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	330	
	436	82 212
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	82	(81 497)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(6 772)	(10 698)
TOTAL DES PRODUITS	6 927 511	6 532 465
TOTAL DES CHARGES	6 136 588	6 084 947
BÉNÉFICE OU PERTE	790 923	447 518

Société GROUPE TITEL
Z.I. de LADOUX
Rue BLEUE
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 38838628600016
Code NAF : 7010Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2023

ANNEXE

- Total du bilan avant répartition 22 793 156 €
- Résultat 790 923 €

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire , en fonction de la durée de vie prévue.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles : NEANT

Capital fin de carrière : Droits acquis au 31/12/2023 : 497 951 €

Souscription d'un fonds d'assurance "Indemnité fin de carrière" auprès de la Société PREDICA du CREDIT AGRICOLE :

- Provision constituée au 31 Décembre 2023 = 465 907 €
- Provision versement 2024 = 33 000 €.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- La valorisation des titres de la SNC FLORE a été arrêtée sur la base de huit fois la moyenne de l'excédent brut d'exploitation de l'année N et des années N+1 et N+2 avec coefficient de pondération de 1 pour l'année 2023, 2 pour l'année 2024 et 3 pour l'année 2025.

La dépréciation ainsi évaluée a été limitée afin de maintenir une valorisation de la participation dans la SNC FLORE à sa valeur vénale estimée.

- La société a bénéficié d'apports de titres des sociétés LABO CENTRE FRANCE, LABORATOIRE PERFORMANCE HABITAT et SO.DE.VI, pour un montant total de 3 203 230 €, correspondant au montant total de l'augmentation de capital comprenant une prime d'apport de 2 504 430 €.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

· IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – MOUVEMENTS PRINCIPAUX

TYPES D'IMMOBILISATIONS	Investissement Direct	Crédit Bail
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	93 936	-
~ Droit au bail	-	-
~ Fond commercial	-	-
TOTAL	93 936	-

	31/12/2022	Augmentations	Reclassement	Diminutions	31/12/2023
logiciels	1 019 928	79 801	14 135	72 979	1 040 885
droit au bail	7 622				7 622
fonds de commerce	20 321				20 321
	1 047 872	79 801	14 135	72 979	1 068 829

· IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - AMORTISSEMENTS SUR DEPRECIATION

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	Linéaire	5 ans
~ Droit au bail	Non amortissable	-
~ Fond commercial	Non amortissable	-

· IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MOUVEMENTS PRINCIPAUX

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale, pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

NATURE DE L'IMMOBILISATION	MONTANT	
	Investissement Direct	Crédit - Bail
~ Terrains	-	
~ Installations techniques, matériel et outillage	-	
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 362	
~ Installations, Agencement, Aménagements	-	
~ Matériel de transports	-	
~ Immobilisations en cours	33 167	
TOTAL	52 529	

	31/12/2022	Augmentations	Reclassement	Diminutions	31/12/2023
Matériel industriel	27 673			3 399	24 274
Inst. Générales agencements	387 856			84 487	303 369
Matériel de transport	144 919			211 105	- 66 187
Matériel de bureau, Informatique	680 584	19 362			699 946
Sous-Total	1 241 032	19 362	-	298 991	961 403
immobilisation encours	14 135	33 167	- 14 135	-	33 167
TOTAL	1 255 167	52 529	- 14 135	298 991	994 569

• IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Terrains	-	-
~ Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire	3 et 4 ans
~ Installations, Agencement, Aménagements	Linéaire	4 à 10 ans
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	Linéaire	4 à 10 ans

La réglementation **2002-10** du CRC devenu obligatoire au 1^{er} Janvier 2005 nous a conduit à revoir le traitement de nos actifs.

La société TITEL remplit deux des trois conditions pour bénéficier de la dérogation accordée aux P.M.E.

De ce fait, nous adoptons la méthode prospective, sans aucun traitement, car l'ensemble des immobilisations a été décomposé dès le début de leur amortissement, et le tout représente une somme peu significative.

Valeur nette comptable au 1^{er} janvier 2005.....184 721 €

On considère que pour l'ensemble de nos immobilisations, la valeur résiduelle de chaque composant sera nulle.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES – DEPRECIATIONS

Types d'Immobilisations	01/01/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Actions	14 053 514	3 203 230	-	17 256 744
Dépréciations	719 333	-	-	719 333
Valeur nette	13 334 181	3 203 230	-	16 537 411
Créances Espagne	278 759	11 452	150 000	140 211
Titres Crédit Agricole	1 524	-	-	1 524
Dépôts et Cautionnements	135 256	8 884	13 459	130 681
DAT Crédit Agricole	100 046	643	46	100 643
TOTAL	13 849 766	3 224 209	163 505	16 910 471

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à la valeur d'utilité de l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constatée à la hauteur de la différence. Les autres titres immobilisés, ainsi que les valeurs mobilières de placements sont également comptabilisés hors frais d'acquisition, qui sont également comptabilisés en charges.

· ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les créances et dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.
 Une dépréciation des créances est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
~ De l'actif immobilisé	371 535	643	370 892
~ De l'actif circulant	3 773 512	3 773 512	-
TOTAL	4 145 047	3 774 155	370 892

Créances représentées par des effets de commerce.NEANT



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR
TITRES DEBUT EXERCICE	39 872	5 907 200
TITRES REMBOURSES OU ANNULES		
TITRES EMIS	4 717	698 800
TITRES FIN EXERCICE	44 589	6 606 000

L'expression de la valeur nominale des actions a été supprimée.

PROVISIONS POUR RISQUES

Nature	01/01/2023	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
Attribution d'actions	361 325	322 661	361 325	322 661
TOTAL	361 325	322 661	361 325	322 661
Dont Dotations et reprises			-	
- D'exploitation		322 661	361 325	322 661
- Financière				
- Exceptionnelle				



· AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
~ Emprunts	-	-		
~ Groupes et Associés	7 337 332	7 337 332		
~ Comptes fournisseurs et comptes rattachés	286 409	286 409		
~ Personnel et organismes Sociaux	505 083	505 083		
~ Etat et autres collectivités publiques	188 976	188 976		
~ Autre	202 232	202 232		
TOTAL	8 520 032	8 520 032		

· DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE.....Néant.



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaires : Ce détail figure au tableau N° V
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	784 069	(6 7772)	790 841
Résultat exceptionnel	82	-	82
Participation des salariés	-	-	-
Résultat comptable	784 151	(6 772)	790 923

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

- Résultat de l'exercice..... 790 923 €
- Impôt sur les bénéfices - €
- Résultat avant impôt..... 790 923 €
- Variation des provisions réglementées - €
- Résultat avant impôt,
hors évaluations fiscales dérogatoires..... 790 923 €



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	MONTANT	IMPOT
Accroissements :		
Provisions réglementées		
Subvention à réintégrer au résultat		
Allégements :		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation		
Total des déficits reportables	649 476	162 369
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

L'incidence en impôt a été évaluée au taux de 25%.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	-
Techniciens	15	-
Commerciaux	0	-
Employés	8	-
Ouvriers	5	-
Total	39	-



Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 38838628600016
Code NAF : 7010Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2023

ANNEXE-ELEMENT I

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	643
Créances clients et comptes rattachés	15 000
Autres créances et disponibilités	8 643
TOTAL	24 286

ANNEXE-ELEMENT II

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligatoires convertibles	-
Autres emprunts obligatoires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 743
Dettes fiscales et sociales	200 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-
Autres dettes	202 044
TOTAL	506 814

Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 38838628600016
Code NAF : 7010Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2023

ANNEXE-ELEMENT III

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	188 330	188
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	188 330	188

ANNEXE-ELEMENT IV

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	MONTANT
CHARGES DIFFEREES	
FRAIS D'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS	
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	
CHARGES A ETALER	
TOTAL	

Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 38838628600016
Code NAF : 7010Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2023

ANNEXE-ELEMENT V

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

REPARTITION PAR	MONTANT N	MONTANT N-1
SECTEURS D'ACTIVITE		
Ventes de produits finis		
Ventes de produits intermédiaires		
Ventes de produits résiduels		
Travaux		
Etudes		
Prestations de services	5 506 318	5 240 753
Ventes de marchandises	80 497	195 088
Produits des activités annexes		
TOTAL	5 586 816	5 435 841
MARCHES GEOGRAPHIQUES		
France	5 253 388	5 205 137
Pays de la C.E.E.	333 428	230 704
Autres pays étrangers		
TOTAL	5 586 816	5 435 841



Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 38838628600016
Code NAF : 7010Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2023

• Autres produits d'exploitation

Autres produits d'exploitation hors Reprises de prov. & dépr. (en €)	31/12/2023	31/12/2022
Production stockée	-	-
Production immobilisée	-	-
Subventions d'exploitation	10 500	14 000
Transferts de charges	38 618	63 493
Autres produits	11	16
Reprises provisions	361 325	-
TOTAL	410 454	77 509

• Résultat financier

Résultat financier (en €)	31/12/2023	31/12/2022
Intérêts des comptes courants	27 044	30 101
Dot. Dépr. Financières	-	-
Ecart de conversion	-	-
TOTAL Charges Financières	27 044	30 101
Produits de participation	897 150	911 933
Revenus de titres Immobilisés	629	570
Produits nets sur cession de V.M.P.	11 590	10 413
Revenus des prêts	20 355	13 272
Rep. Dépr. Financières	-	82 212
TOTAL Produits Financiers	929 724	1 018 400
RESULTAT FINANCIER	902 680	988 299

Société GROUPE TITEL
Rue Bleue
Z.I. de LADOUX
BP 70051
63118 CEBAZAT

N° SIRET : 38838628600016
Code NAF : 7010Z
Durée d'exercice : 12 mois
Exercice N clos le 31/12/2023

- Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel	31/12/2023	31/12/2022
Plus ou moins value cession d'actif	(330)	(82 212)
Plus ou moins value cession de titres	-	-
Charges ou Produits exceptionnels	(106)	205
Quote-part de subvention	518	510
TOTAL	82	(81 497)



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capital Social	Capitaux Propres autres que Capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Société	Prêts et avances accordés par d'autres sociétés	Chiffre d'Affaires H.T. dernier exercice	Date du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Société
S.C.I. CHRISTELLE	400 000	420 438	79,17%	363 749	2 092 828	0	949 858	31/12/2023	129 623	140 702
S.A. LABO PORTUGAL	2 100 000	4 507 847	70%	1 103 197	0	0	4 739 285	31/12/2023	756 178	0
S.A.S. A.T. COBRA	840 000	1 545 570	81,81%	440 783	0	0	1 953 981	31/12/2023	-25 974	0
S.A. LABO Espagne	1 000 000	-266 143	70%	138 389	174 898	0	210 641	31/12/2023	20 126	0
S.N.C. FLORE	4 000 000	-3 433 215	25%	280 667	594 683	0	2 604 755	31/12/2023	-475 886	0
S.A.S. L.P.H.	1 500 000	7 182 356	58,67%	2 256 952	0	0	6 052 541	31/12/2023	528 393	0
S.A.S. SODEVI	200 000	8 688 358	34,08%	410 181	0	0	8 959 459	31/12/2023	697 641	0
S.A.S LABO France	5 000 000	35 864 297	56,37%	11 543 493	0	7 337 332	37 615 200	31/12/2023	4 328 768	756 448
TOTAUX	15 040 000	54 509 508		16 537 411	2 862 409	7 337 332	63 085 720		5 958 869	897 150

