

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CLERMONT FERRAND - 6303 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 09/07/2024 - 6842 - 1992 B 00309 - 387 940 778 - TRANSITYRE
FRANCE

Société par actions simplifiée

Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux 63040 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

387940778 RCS



RAPPORT ANNUEL

Exercice 2023

Certifié conforme à
l'original
Le Président

DocuSigned by:

4F12CD845F1A4B3...



TRANSITYRE FRANCE

Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux 63040 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux 63040
CLERMONT FERRAND CEDEX 1
387940778 RCS



PRESIDENT

M. KRZAKALA Pawel

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Titulaires

PricewaterhouseCoopers Audit
représentée par Jean-Christophe GEORGHIOU, associé



TRANSITYRE France

BILAN

31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT

de l'exercice au 31 décembre 2023

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	55 448 112,93	0	55 448 112,93	61 516 104,98
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	55 448 112,93	0	55 448 112,93	61 516 104,98
Total Actif Immobilisé (II)	55 448 112,93	0	55 448 112,93	61 516 104,98
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	369 833 811,78	0	369 833 811,78	454 990 240,24
Autres créances	7 920 507,19	0	7 920 507,19	342 805,55
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	377 754 318,97	0	377 754 318,97	455 333 045,79
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0,17	0	0,17	9 564 555,17
TOTAL Disponibilités	0,17	0	0,17	9 564 555,17
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	377 754 319,14	0	377 754 319,14	464 897 600,96
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	433 202 432,07	0	433 202 432,07	526 413 705,94

Bilan passif

BILAN-PASSIF	2023	2022
Capital social ou individuel dont versé : 0	64 000	64 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	6 400	6 400
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves	6 400	6 400
Report à nouveau	2 629 179,30	2 629 179,30
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1,16	-0,02
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 699 578,14	2 699 579,28
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	0
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	107 126,60	292 780,79
TOTAL Dettes financières	107 126,60	292 780,79
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420 838 935,15	523 311 345,64
Dettes fiscales et sociales	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	9 556 792,18	110 000,23
TOTAL Dettes d'exploitation	430 395 727,33	523 421 345,87
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	430 502 853,93	523 714 126,66
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	433 202 432,07	526 413 705,94

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2023			2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	1 557 940 081,32	1 557 940 081,32	1 884 658 312,73
Production vendue biens	0			
Production vendue services	0	88 800 843,67	88 800 843,67	146 260 605,76
Chiffres d'affaires nets	0	1 646 740 924,99	1 646 740 924,99	2 030 918 918,49
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits			38 149 747,37	86 843 190,09
Total des produits d'exploitation (I)			1 684 890 672,36	2 117 762 108,58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 536 036 257,47	1 861 823 525,10
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			94 846 791,73	154 216 858,32
Impôts, taxes et versements assimilés			5 109,20	-380
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation				
sur immobilisations				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			54 453 128,09	101 874 061,40
Total des charges d'exploitation (II)			1 685 341 286,49	2 117 914 064,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-450 614,13	-151 956,24
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				24 455,15
Autres intérêts et produits assimilés			450 612,99	127 501,09
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			450 612,99	151 956,24
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			450 612,99	151 956,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1,14	0,00

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	0	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 684 890 672,36	2 117 786 563,73
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 684 890 673,50	2 117 786 563,73
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1,14	0,00

TRANSITYRE FRANCE

ANNEXES

31 décembre 2023

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023
fait apparaître un total de 433 202 432,07 €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- Total des produits :	1 684 890 672,36 €
- Total des charges :	1 684 890 673,50 €
- Perte de l'exercice :	-1,14 €

L'exercice a une durée de 12 mois et coïncide avec l'année civile.

L'activité de Transityre France consiste en l'achat et la vente de produits finis en flux intercompagnie à 100%.

Transityre France n'a pas d'effectif.

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font parties intégrantes des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception de certaines immobilisations qui ont fait l'objet, en 1976, d'une réévaluation légale.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

a) et b) Immobilisations corporelles et incorporelles

Pas d'immobilisation incorporelle ou corporelle existante.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

c) Immobilisations financières

Le solde des immobilisations financières est composé :

- De la couverture des achats et ventes GROUPE en devises (Change à Terme en CAD et USD).
- Du factoring des dettes et créances GROUPE cédées à la Compagnie Financière Michelin (hors Clients Russie et Turquie et Fournisseur Manufacture Française des Pneumatiques Michelin) dont :
 - les dettes et créances non arrivées à échéance
 - les dettes et créances arrivées à échéance dont le dénouement entraîne des commissions du factor CFM
- des règlements clients et fournisseurs GROUPE non factorisés
- des règlements fournisseurs HORS GROUPE et autres tiers
- des cashpoolings associés à ces règlements

Les comptes courants sont gérés en cashpooling avec MFPM.

d) Emprunts et dettes financières

Le solde des Emprunts et dettes financières est composé de la valeur marché des couvertures de change en cours relatives aux ventes en devises et de moins d'un an.

e) et f) Créances et dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont libellées en devises et sont converties en EUR au taux de clôture.

g) Opérations des éléments en devises et instruments financiers dérivés

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, dettes et disponibilités en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre valeur en euros au cours de fin d'exercice.

Les risques de change relatifs aux opérations en devises de la société sont couverts par des achats et ventes à termes de devises. La totalité de ces opérations est réalisée avec la Compagnie Financière Michelin. Aucun autre instrument financier dérivé, ni de change ni de taux, n'a été utilisé par la société. Les instruments financiers dérivés non dénoués sont comptabilisés à la valeur de marché à la clôture de l'exercice, en immobilisation financière ou en dette financière.

h) Stocks

Pas de stocks au 31 décembre de l'année.

i) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

Pas de participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement au 31 décembre de l'année.

j) Provisions réglementées

Pas de provisions réglementées au 31 décembre de l'année.

k) Provisions pour risques et charges

Pas de provisions pour risques et charges au 31 décembre de l'année.

l) Impôts, non-intégration fiscale et impôts différés

Transityre France, pour l'impôt sur les sociétés, n'est pas intégrée dans le groupe fiscal constitué par la Compagnie Générale des Etablissements Michelin et ses autres filiales françaises (Article 223A du Code Général des Impôts) et paie donc ses impôts directement à l'Administration fiscale.

Impôt sur les Sociétés réglé au titre de l'exercice

0 K€ au 31/12/2023

Pas d'impôt différé au 31 décembre de l'année.

m) Evénements postérieurs à la clôture

Néant

n) Evénements significatifs au cours de l'exercice

La politique de prix de transfert de Michelin a changé.

Une nouvelle méthode de prix de transfert (Residual Profit Split Method - RPSM) est développée par l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) et appliquée au prix de transfert de TSTF.

o) Changement de méthodes comptables

Par rapport aux comptes annuels clos l'exercice précédent, la société TSTF n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

p) Honoraires

Montant des honoraires comptabilisés dans le compte de résultat relatif au contrôle légal : 13 700.00 €

Etat de l'actif immobilisé

	Valeurs brutes au début d'exercice	Fusions	Acquisitions Nouveaux prêts	Cessions, mise en service, remboursements de prêts	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, recherche et développement	0	0	0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations financières	61 516 104,98	0	0	6 067 992	55 448 112,93
TOTAL GENERAL	61 516 104,98	0	0	6 067 992	55 448 112,93

Etat des amortissements

Néant

Etats des créances et des dettes

1 Créances

Etats des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
Prêts	55 448 112,93	55 448 112,93	0,00
Autres immos financières	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	55 448 112,93	55 448 112,93	0,00
Clients douteux ou litigieux	0,00	0,00	0,00
Autres créances	369 833 811,78	367 200 697,89	2 633 113,89
Créances représentatives de titres prêtés	0,00	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00
Securité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfiques	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités	7 921 092,75	7 921 092,75	0,00
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts	0,00	0,00	0,00
Etat - divers	0,00	0,00	0,00
Groupes et associés	0,00	0,00	0,00
Débiteurs divers	0,00	0,00	0,00
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	377 754 904,53	375 121 790,64	2 633 113,89
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CREANCES	433 203 017,46	430 569 903,57	2 633 113,89
Prêts accordés en cours d'exercice	0,00	0,00	0,00
Remboursements obtenus en cours d'exercice	0,00	0,00	0,00
Prêts et avances consentis aux associés	0,00	0,00	0,00

2 Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	107 126,60	107 126,60	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	420 838 935,15	420 833 156,51	5 778,64	0,00
Personnel et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres impôts	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Groupes et associés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	9 556 792,18	9 556 792,18	0,00	0,00
Dette représentative de titres empruntés	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES	430 502 853,93	430 497 075,29	5 778,64	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0,00	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0,00			

Variation des capitaux propres

	Montants
Capitaux propres au 01/01/2023	2 699 579,28
Résultat 2023	-1,16
Capitaux propres au 31/12/2023	2 699 578,14

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	16,00
Actions composant le capital social en fin d'exercice	4 000,00	16,00

Capital détenu par les personnes morales

Dénomination et Adresse	Forme Juridique	% détention	Nb de parts ou actions
SPIKA 23 Place des Carmes-Dechaux 63000 Clermont-Ferrand Pays FR	SAS	100,00%	4 000

Ventilation du Chiffre d'affaires

	Montant
Produits finis - pneu et roue	1 557 940 081,32
Matériel	
Matières premières et semis - finis	
Cartes et guides	
Divers	88 800 843,67
TOTAL GENERAL	1 646 740 924,99
France	
Etranger	1 646 740 924,99
TOTAL GENERAL	0

Engagements hors Bilan

Néant

Engagements Financiers

Néant

RISQUES DE MARCHÉ:

a) Risque de change

La politique de TRANSITYRE FRANCE est de couvrir en permanence la quasi-totalité de ses positions de change. Sur les flux factoring toutes devises, les couvertures de change sont exclusivement réalisées à terme

Sur les flux hors factoring sur devise TRY, les couvertures de change sont exclusivement comptant (spot). Les enjeux des autres flux ne justifient pas de couverture. L'écart global entre devises à livrer et devises à recevoir résultant de ces couvertures est inscrit au bilan.

b) Risque de taux

Au 31/12/2023 , au regard de l'ensemble des financements, il n'y a pas de contrats fermes ou optionnels en cours.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES:

Néant


Résultat exceptionnel

Néant


Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la Société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	COMPAGNIE GENERALE DES ETABLISSEMENTS MICHELIN
N° de SIRET :	85520088700039
Forme :	Société en commandite par actions
Au capital de :	357 479 113
Ayant son siège social :	23 Place des Carmes-Dechaux - 63 000 Clermont Ferrand

DocuSigned by:

4F12CD845F1A4B3...



DocuSigned by:

4F12CD845F1A4B3...

TRANSITYRE FRANCE

Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 64 000 euros
Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux
63000 CLERMONT-FERRAND
387 940 778 RCS CLERMONT-FERRAND

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 25 JUIN 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE
2023 SOUMISE ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat déficitaire de l'exercice s'élevant à -1,14 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	-1,14 €
Report à nouveau antérieur	2 629 179,28 €

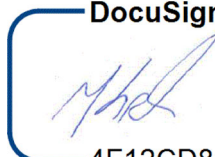
AFFECTATION

En totalité au poste « Report à nouveau », soit	2 629 178,14 €	
Total	2 629 178,14 €	2 629 178,14 €

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

DocuSigned by:



4F12CD845F1A4B3...

Pour extrait certifié conforme

Le Président

Monsieur Pawel KRZAKALA

Transityre France

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2023)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

Aux Associés
Transityre France
Place des Carmes Dechaux
63040 CLERMONT-FERRAND

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 Transityre France 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 du commissaire 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.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse, Montpellier.

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 ainsi que 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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Neuilly-sur-Seine, le 25 juin 2024

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Jean-Christophe Georghiou

Société par actions simplifiée

Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux 63040 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

387940778 RCS



RAPPORT ANNUEL

Exercice 2023



TRANSITYRE FRANCE

Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux 63040 CLERMONT FERRAND CEDEX 1

Siège social : 23 Place des Carmes-Déchaux 63040
CLERMONT FERRAND CEDEX 1
387940778 RCS



PRESIDENT

M. KRZAKALA Pawel

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Titulaires

PricewaterhouseCoopers Audit
représentée par Jean-Christophe GEORGHIOU, associé



TRANSITYRE France

BILAN

31 décembre 2023

COMPTE DE RESULTAT

de l'exercice au 31 décembre 2023

Bilan actif

BILAN-ACTIF	2023			2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0
Constructions	0	0	0	0
Installations techniques, matériel	0	0	0	0
Autres immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	0	0	0	0
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	55 448 112,93	0	55 448 112,93	61 516 104,98
Autres immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL immobilisations financières	55 448 112,93	0	55 448 112,93	61 516 104,98
Total Actif Immobilisé (II)	55 448 112,93	0	55 448 112,93	61 516 104,98
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	369 833 811,78	0	369 833 811,78	454 990 240,24
Autres créances	7 920 507,19	0	7 920 507,19	342 805,55
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	377 754 318,97	0	377 754 318,97	455 333 045,79
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	0,17	0	0,17	9 564 555,17
TOTAL Disponibilités	0,17	0	0,17	9 564 555,17
Charges constatées d'avance	0	0	0	0
Total Actif Circulant (III)	377 754 319,14	0	377 754 319,14	464 897 600,96
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	433 202 432,07	0	433 202 432,07	526 413 705,94

Bilan passif

BILAN-PASSIF	2023	2022
Capital social ou individuel dont versé : 0	64 000	64 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	6 400	6 400
Réserves statutaires ou contractuelles	0	0
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	0	0
TOTAL Réserves	6 400	6 400
Report à nouveau	2 629 179,30	2 629 179,30
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-1,16	-0,02
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 699 578,14	2 699 579,28
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	0
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	0
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	107 126,60	292 780,79
TOTAL Dettes financières	107 126,60	292 780,79
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420 838 935,15	523 311 345,64
Dettes fiscales et sociales	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0
Autres dettes	9 556 792,18	110 000,23
TOTAL Dettes d'exploitation	430 395 727,33	523 421 345,87
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	430 502 853,93	523 714 126,66
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	433 202 432,07	526 413 705,94

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	2023			2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	0	1 557 940 081,32	1 557 940 081,32	1 884 658 312,73
Production vendue biens	0			
Production vendue services	0	88 800 843,67	88 800 843,67	146 260 605,76
Chiffres d'affaires nets	0	1 646 740 924,99	1 646 740 924,99	2 030 918 918,49
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	0
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			0	0
Autres produits			38 149 747,37	86 843 190,09
Total des produits d'exploitation (I)			1 684 890 672,36	2 117 762 108,58
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			1 536 036 257,47	1 861 823 525,10
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			94 846 791,73	154 216 858,32
Impôts, taxes et versements assimilés			5 109,20	-380
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations d'exploitation				
sur immobilisations				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			54 453 128,09	101 874 061,40
Total des charges d'exploitation (II)			1 685 341 286,49	2 117 914 064,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-450 614,13	-151 956,24
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				24 455,15
Autres intérêts et produits assimilés			450 612,99	127 501,09
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			450 612,99	151 956,24
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)			0	0
RÉSULTAT FINANCIER			450 612,99	151 956,24
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-1,14	0,00

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	2023	2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	0	0
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0	0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	0	0
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	0	0
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	0	0
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 684 890 672,36	2 117 786 563,73
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 684 890 673,50	2 117 786 563,73
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-1,14	0,00

TRANSITYRE FRANCE

ANNEXES

31 décembre 2023

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023
fait apparaître un total de 433 202 432,07 €

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- Total des produits :	1 684 890 672,36 €
- Total des charges :	1 684 890 673,50 €
- Perte de l'exercice :	-1,14 €

L'exercice a une durée de 12 mois et coïncide avec l'année civile.

L'activité de Transityre France consiste en l'achat et la vente de produits finis en flux intercompagnie à 100%.

Transityre France n'a pas d'effectif.

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font parties intégrantes des comptes annuels

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques à l'exception de certaines immobilisations qui ont fait l'objet, en 1976, d'une réévaluation légale.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

a) et b) Immobilisations corporelles et incorporelles

Pas d'immobilisation incorporelle ou corporelle existante.

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

c) Immobilisations financières

Le solde des immobilisations financières est composé :

- De la couverture des achats et ventes GROUPE en devises (Change à Terme en CAD et USD).
- Du factoring des dettes et créances GROUPE cédées à la Compagnie Financière Michelin (hors Clients Russie et Turquie et Fournisseur Manufacture Française des Pneumatiques Michelin) dont :
 - les dettes et créances non arrivées à échéance
 - les dettes et créances arrivées à échéance dont le dénouement entraîne des commissions du factor CFM
- des règlements clients et fournisseurs GROUPE non factorisés
- des règlements fournisseurs HORS GROUPE et autres tiers
- des cashpoolings associés à ces règlements

Les comptes courants sont gérés en cashpooling avec MFPM.

d) Emprunts et dettes financières

Le solde des Emprunts et dettes financières est composé de la valeur marché des couvertures de change en cours relatives aux ventes en devises et de moins d'un an.

e) et f) Créances et dettes

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Les créances sont libellées en devises et sont converties en EUR au taux de clôture.

g) Opérations des éléments en devises et instruments financiers dérivés

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les créances, dettes et disponibilités en monnaies étrangères figurent au bilan pour leur contre valeur en euros au cours de fin d'exercice.

Les risques de change relatifs aux opérations en devises de la société sont couverts par des achats et ventes à termes de devises. La totalité de ces opérations est réalisée avec la Compagnie Financière Michelin. Aucun autre instrument financier dérivé, ni de change ni de taux, n'a été utilisé par la société. Les instruments financiers dérivés non dénoués sont comptabilisés à la valeur de marché à la clôture de l'exercice, en immobilisation financière ou en dette financière.

h) Stocks

Pas de stocks au 31 décembre de l'année.

i) Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

Pas de participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement au 31 décembre de l'année.

j) Provisions réglementées

Pas de provisions réglementées au 31 décembre de l'année.

k) Provisions pour risques et charges

Pas de provisions pour risques et charges au 31 décembre de l'année.

l) Impôts, non-intégration fiscale et impôts différés

Transityre France, pour l'impôt sur les sociétés, n'est pas intégrée dans le groupe fiscal constitué par la Compagnie Générale des Etablissements Michelin et ses autres filiales françaises (Article 223A du Code Général des Impôts) et paie donc ses impôts directement à l'Administration fiscale.

Impôt sur les Sociétés réglé au titre de l'exercice

0 K€ au 31/12/2023

Pas d'impôt différé au 31 décembre de l'année.

m) Evénements postérieurs à la clôture

Néant

n) Evénements significatifs au cours de l'exercice

La politique de prix de transfert de Michelin a changé.

Une nouvelle méthode de prix de transfert (Residual Profit Split Method - RPSM) est développée par l'Organisation de coopération et de développement économiques (OCDE) et appliquée au prix de transfert de TSTF.

o) Changement de méthodes comptables

Par rapport aux comptes annuels clos l'exercice précédent, la société TSTF n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

p) Honoraires

Montant des honoraires comptabilisés dans le compte de résultat relatif au contrôle légal : 13 700.00 €

Etat de l'actif immobilisé

	Valeurs brutes au début d'exercice	Fusions	Acquisitions Nouveaux prêts	Cessions, mise en service, remboursements de prêts	Valeurs brutes à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, recherche et développement	0	0	0	0	0
Autres postes immobilisations incorporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0	0
Immobilisations financières	61 516 104,98	0	0	6 067 992	55 448 112,93
TOTAL GENERAL	61 516 104,98	0	0	6 067 992	55 448 112,93

Etat des amortissements

Néant

Etats des créances et des dettes

1 Créances

Etats des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations	0,00	0,00	0,00
Prêts	55 448 112,93	55 448 112,93	0,00
Autres immos financières	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	55 448 112,93	55 448 112,93	0,00
Clients douteux ou litigieux	0,00	0,00	0,00
Autres créances	369 833 811,78	367 200 697,89	2 633 113,89
Créances représentatives de titres prêtés	0,00	0,00	0,00
Personnel et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00
Securité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités	7 921 092,75	7 921 092,75	0,00
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts	0,00	0,00	0,00
Etat - divers	0,00	0,00	0,00
Groupes et associés	0,00	0,00	0,00
Débiteurs divers	0,00	0,00	0,00
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	377 754 904,53	375 121 790,64	2 633 113,89
Charges constatées d'avance	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES CREANCES	433 203 017,46	430 569 903,57	2 633 113,89
Prêts accordés en cours d'exercice	0,00	0,00	0,00
Remboursements obtenus en cours d'exercice	0,00	0,00	0,00
Prêts et avances consentis aux associés	0,00	0,00	0,00

2 Dettes

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres emprunts obligataires	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	0,00	0,00	0,00	0,00
Emprunts et dettes financières divers	107 126,60	107 126,60	0,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	420 838 935,15	420 833 156,51	5 778,64	0,00
Personnel et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	0,00	0,00
Impôts sur les bénéfices	0,00	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	0,00	0,00	0,00	0,00
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres impôts	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00	0,00
Groupes et associés	0,00	0,00	0,00	0,00
Autres dettes	9 556 792,18	9 556 792,18	0,00	0,00
Dettes représentatives de titres empruntés	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits constatés d'avance	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DETTES	430 502 853,93	430 497 075,29	5 778,64	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0,00	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0,00			

Variation des capitaux propres

	Montants
Capitaux propres au 01/01/2023	2 699 579,28
Résultat 2023	-1,16
Capitaux propres au 31/12/2023	2 699 578,14

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions composant le capital social au début de l'exercice	4 000,00	16,00
Actions composant le capital social en fin d'exercice	4 000,00	16,00

Capital détenu par les personnes morales

Dénomination et Adresse	Forme Juridique	% détention	Nb de parts ou actions
SPIKA 23 Place des Carmes-Dechaux 63000 Clermont-Ferrand Pays FR	SAS	100,00%	4 000

Ventilation du Chiffre d'affaires

	Montant
Produits finis - pneu et roue	1 557 940 081,32
Matériel	
Matières premières et semis - finis	
Cartes et guides	
Divers	88 800 843,67
TOTAL GENERAL	1 646 740 924,99
France	
Etranger	1 646 740 924,99
TOTAL GENERAL	0

Engagements hors Bilan

Néant

Engagements Financiers

Néant

RISQUES DE MARCHÉ:

a) Risque de change

La politique de TRANSITYRE FRANCE est de couvrir en permanence la quasi-totalité de ses positions de change. Sur les flux factoring toutes devises, les couvertures de change sont exclusivement réalisées à terme

Sur les flux hors factoring sur devise TRY, les couvertures de change sont exclusivement comptant (spot). Les enjeux des autres flux ne justifient pas de couverture. L'écart global entre devises à livrer et devises à recevoir résultant de ces couvertures est inscrit au bilan.

b) Risque de taux

Au 31/12/2023 , au regard de l'ensemble des financements, il n'y a pas de contrats fermes ou optionnels en cours.

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES:

Néant

Résultat exceptionnel

Néant

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Les comptes de la Société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de :

Dénomination sociale :	COMPAGNIE GENERALE DES ETABLISSEMENTS MICHELIN
N° de SIRET :	85520088700039
Forme :	Société en commandite par actions
Au capital de :	357 479 113
Ayant son siège social :	23 Place des Carmes-Dechaux - 63 000 Clermont Ferrand

