

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 01399

Numéro SIREN : 595 750 589

Nom ou dénomination : FAYAT

Ce dépôt a été enregistré le 22/05/2018 sous le numéro de dépôt 6943



Copie
Certifiée conforme

Bilan - Actif

Déclaration au 30/09/2017

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2017	30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	77 632	68 136	9 496	19 492
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 660 550	403 533	1 257 017	1 261 662
Constructions	16 253 180	10 193 077	6 060 102	6 846 617
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 150 840	1 967 287	2 183 553	2 166 691
Immobilisations en cours	67 800		67 800	67 800
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	873 749 482	51 839 845	821 909 637	826 090 735
Créances rattachées à des participations	40 549 843	2 979 181	37 570 662	9 098 500
Autres titres immobilisés	15 934 817	2 787 117	13 147 699	13 128 138
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 480		11 480	8 400
ACTIF IMMOBILISE	952 455 623	70 238 176	882 217 447	858 688 037
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	39 954		39 954	46 204
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 214 260	159 665	7 054 595	9 680 200
Autres créances	91 290 782	13 792 219	77 498 562	77 780 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	84 642 208		84 642 208	166 149 890
(dont actions propres :)				
Disponibilités	284 100 895		284 100 895	102 632 763
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 351 658		1 351 658	528 503
ACTIF CIRCULANT	468 639 756	13 951 885	454 687 872	356 818 464
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 421 095 379	84 190 061	1 336 905 318	1 215 506 501

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 110 000 000)	110 000 000	110 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 878 206	12 878 206
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	11 000 000	11 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	732 468 249	662 450 000
Report à nouveau	4 919 398	1 093 549
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	83 861 186	93 825 849
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	34 999	39 748
CAPITAUX PROPRES	955 162 038	891 287 352
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 240 696	16 541 896
Provisions pour charges	23 220 992	13 151 198
PROVISIONS	41 461 688	29 693 094
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131 353 879	110 035 245
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	192 997 877	112 815
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 058 146	3 864 560
Dettes fiscales et sociales	6 864 939	5 156 425
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 695 609	8 232 578
Autres dettes	1 294 467	167 067 736
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 675	56 695
DETTES	340 281 592	294 526 054
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 336 905 318	1 215 506 501

Rubriques	France	Exportation	30/09/2017	30/09/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 746 034	7 204 444	28 950 478	26 105 189
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 746 034	7 204 444	28 950 478	26 105 189
Production stockée				
Production immobilisée				354 704
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			305 016	264 386
Autres produits			707 525	1 361 886
PRODUITS D'EXPLOITATION			29 963 019	28 086 165
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 259 531	9 225 477
Impôts, taxes et versements assimilés			1 226 918	1 211 905
Salaires et traitements			6 100 520	5 699 011
Charges sociales			2 200 852	2 061 877
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 039 238	1 018 929
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				76 681
Dotations aux provisions			18 543	22 898
Autres charges			432 153	1 299 864
CHARGES D'EXPLOITATION			22 277 756	20 616 641
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 685 264	7 469 524
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				400
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			64 138 322	63 755 467
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			28 000 000	46 999 987
Autres intérêts et produits assimilés			7 933 444	7 793 256
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				752 712
Différences positives de change			200 622	201 194
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			100 272 388	119 502 616
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 355 238	1 881 105
Intérêts et charges assimilées			6 104 729	6 371 855
Différences négatives de change			1 163 387	165 795
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			8 623 354	8 418 755
RESULTAT FINANCIER			91 649 034	111 083 861
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			99 334 298	118 553 785

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	587 412	626 812
Produits exceptionnels sur opérations en capital	786 838	16 416 635
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 836 120	2 166 414
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 210 371	19 209 860
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 794 452	13 148 685
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 868	16 959 378
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	20 937 702	16 431 989
CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 847 022	46 540 052
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 636 651	-27 330 192
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 163 539	-2 602 257
TOTAL DES PRODUITS	136 445 778	166 799 041
TOTAL DES CHARGES	52 584 592	72 973 192
BENEFICE OU PERTE	83 861 186	93 825 849

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions :

- Toiture: 10 à 20 ans: Mode linéaire
- Fluides: 10 ans: Mode linéaire
- Aménagements: 10 ans: Mode linéaire
- Gros œuvre: 20 à 50 ans: Mode linéaire

* Installations techniques : 5 à 10 ans, Mode linéaire

* Matériel et outillage industriels :

- amortissent comptable : durée d'utilisation 3 à 8 ans ; mode linéaire
- amortissement fiscal : durée d'usage 3 à 8 ans ; mode linéaire ou dégressif

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans, Mode linéaire

* Matériel de transport : 2 à 5 ans linéaire

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans linéaire ou dégressif

* Matériel informatique : 2 à 4 ans linéaire ou dégressif

* Mobilier : 5 à 20 ans linéaire

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour 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 constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au coût d'achat. Le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Centralisation de trésorerie

Les excédents de trésorerie des sociétés centralisées sont rémunérés sur la base du taux de placements moyen annuel obtenus des placements de la société centralisatrice :

- Placements bancaires
- Prêts intra-groupe réalisés par la société centralisatrice le cas échéant

Le paiement des intérêts est effectué une fois par an en début d'exercice N+1.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au même taux de rémunération cité ci-dessus.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'événements passés.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision pour les effectifs ETAM. Les engagements relatifs aux cadres sont couverts par une assurance.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 26 441 Euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.67 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 11-13)

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par la société de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du fonds de roulement.

Le montant du CICE de l'année civile 2016 imputé sur l'impôt sur les sociétés du au titre de 2017 est de 19 444 Euros.

Effectif moyen

L'effectif moyen ne tient désormais plus compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes : 381 130 Euros.

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titres du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titres des autres services	Total par commissaire aux comptes
CABINET DUPOUY	46 376	242 347	288 723
EXPERTYS	46 376		46 376
EXCO	46 031		46 031
Montant total des honoraires	138 783	242 347	381 130

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1990, la société SAS FAYAT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 RUE DU PALAIS GALLIEN 33029 BORDEAUX CEDEX. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2010. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis,
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%)

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

En revanche, FAYAT SAS étant tenue de leur restituer ces déficits dès leurs premiers bénéfices, elle comptabilise une provision pour impôt.

Si FAYAT SAS était seule, elle paierait un impôt sur les bénéfices d'un montant de 1 348 848 Euros. Elle transfère au groupe une plus-value à long terme de 595 268 Euros imposée à 0 %.

FAYAT SAS prend à sa charge l'impôt lié aux corrections existantes entre la somme des résultats fiscaux individuels et le résultat d'ensemble : gain global de 13 499 727 euros sur l'exercice. Au 30/09/2017, le groupe intégré ne dispose d'aucun déficit reportable.

La société FAYAT SAS supporte l'impôt sur les résultats de sa filiale allemande FAYAT BOMAG KG.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FAYAT

Forme : SAS

Au capital de : 110 000 000 Euros

Adresse du siège social :

137 rue du Palais Galien

33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux

FAITS MARQUANTS :

- **Créances rattachées à des participations**

Les principaux mouvements de l'exercice 2017 sont constitués de :

- SATELEC, prêt moyen terme associé d'un montant de 8 500 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 1.50 %. Ce prêt associé est destiné au refinancement de croissances externes.
- FAYAT FONCIERE, prêt court terme associé d'un montant de 19 650 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 1.00 %. Les tirages seront progressifs en fonction des appels de fonds du promoteur. Les tirages sur l'exercice 2017 s'élèvent à 8 297 821.60 Euros. Ce prêt est destiné à financer le projet QUAI DESCHAMPS, tranche Bâtiment A.
- FAYAT FONCIERE, prêt court terme associé d'un montant de 16 850 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 1.00 %. Les tirages seront progressifs en fonction des appels de fonds du promoteur. Les tirages sur l'exercice 2017 s'élèvent à 7 249 348.11 Euros. Ce prêt est destiné à financer le projet QUAI DESCHAMPS, tranche Bâtiment B.
- FAYAT FONCIERE, prêt long terme associé d'un montant de 6 397 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 2 %. Ce prêt associé est destiné à financer l'acquisition, par FAYAT FONCIERE, d'actifs immobiliers.

- **Capitaux propres**

- Réduction du capital social de 1 718 525 euros, pour le ramener de 110 000 000 d'euros à 108 281 475 euros, par voie de rachat, en vue de leur annulation, de 2034 actions.
- Augmentation du capital social de la somme de 1 718 525 euros pour le porter de 108 281 475 euros à 110 000 000 d'euros.
A l'issue de ces opérations, le capital social est composé de 128 159 actions d'une valeur nominale de 858.30€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

• Acquisition du Groupe DYNAPAC

En date du 4 octobre 2017, la société FAYAT a signé l'acquisition du Groupe DYNAPAC.

Le Groupe DYNAPAC est présent commercialement dans 19 pays et dispose de quatre usines de productions (Suède, Allemagne, Brésil et Chine) ainsi que d'un accord de production en Inde. Le Groupe DYNAPAC dispose d'une équipe de 1.280 collaborateurs dans le monde entier pour réaliser un chiffre d'affaire de plus de 300M€ en 2016. Cette acquisition permet au Groupe FAYAT de renforcer sa position au sein de la filière Equipements Routiers en proposant aux clients un choix plus large d'équipements, une force d'innovation accrue.

Le caractère familial du Groupe FAYAT va permettre à DYNAPAC de disposer des moyens techniques, humains et financiers stables avec une stratégie à long terme. Les synergies entre les filiales du Groupe complètent les bénéfices de cette acquisition.

Les parties ont convenu contractuellement de ne pas divulguer le prix d'acquisition.

• F- AUTOROUTE / Cession actions et OCA ALBEA

Cession par FAYAT SAS des actions détenues dans la société ALBEA et de l'ensemble des OCA (Obligations Convertibles en Actions) détenues en date du **3 octobre 2017** à la société F-AUTOROUTE, société détenue à 100 % par FAYAT SAS et créée sur l'exercice 30/09/2017.

La cession a été réalisée à la valeur nette comptable au 30/09/2017.

Une augmentation de capital pour 2 340 000 euros a ensuite été réalisée le 3/10/2017 par création de 2 339 758 actions, d'une valeur nominale de 1 € et pour un prix d'émission total de 11 699 000 euros, par compensation de la créance.

Nbre d'actions ou d'OCA	Libellé	Valeur Brute	Provision	Valeur nette 30/09/2017
2 510 087	Actions	2 510	- 2 345	165
604 819	OCA 1	6 048	-	6 048
515 784	OCA 3	5 158	-	5 158
150 521	OCA 4	328	-	328
	Interêts sur OCA	2 757	- 2 757	-
VALEUR NETTE COMPTABLE 30/09/2017				11 699
Prix de cession à F-AUTOROUTE				11 699
Impact cession				-

Pour rappel, les intérêts sur les OCA sont intégralement dépréciés, dont 989 000 euros correspondant aux intérêts de l'exercice 2017.

Après ces opérations, FAYAT SAS détient donc des titres F-AUTOROUTE pour 11 698 000 euros, détention à 100 %, qui elle-même détient les actions et OCA de la société ALBEA, antérieurement détenue par FAYAT SAS.

- **Contrôle fiscal**

En date du 4 décembre 2017, la société a reçu une proposition de rectification suite à une vérification de comptabilité pour la période du 01/10/2013 au 30/09/2016.

Cette proposition de rectification entraînerait un complément d'impôt 1 809 466€ et des pénalités pour 78 986€. Néanmoins, la société entend contester les principales rectifications concernant les deux points suivants :

- Traitement des revenus provenant de la société FAYAT BOMAG GmbH & Co Unternehmensführungs KG.
L'administration fiscale considère que ces résultats correspondent à des dividendes et non à des quotes-parts de résultat. Par conséquent elle estime qu'une quote-part de frais et charge de dividendes aurait dû être appliquée.
- Rejet de la déductibilité des provisions pour dépréciation concernant les créances rattachées à la société Stade de Bordeaux.

Sur ces deux points, représentant 99% de la proposition de rectification, la société conteste la notification et par conséquent n'a pas comptabilisé de provision pour impôt dans les comptes au 30/09/2017.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 632		
Terrains	1 660 550		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	13 767 453		
Constructions sur sol d'autrui	547 775		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 937 952		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 316 199		102 700
Matériel de transport	499 099		109 135
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 123 100		43 109
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	67 800		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 919 928		254 944
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	885 800 083		30 651 619
Autres titres immobilisés	14 926 371		1 021 381
Prêts et autres immobilisations financières	8 400		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	900 734 854		31 673 000
TOTAL GENERAL	922 732 415		31 927 944

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			77 632	
Terrains			1 660 550	
Constructions sur sol propre			13 767 453	
Constructions sur sol d'autrui			547 775	
Constructions, installations générales, agenc.			1 937 952	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 418 899	
Matériel de transport		32 464	575 770	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 038	2 156 170	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			67 800	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		42 502	22 132 369	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 152 378	914 299 324	
Autres titres immobilisés	12 935	1	15 934 817	
Prêts et autres immobilisations financières	-12 935	9 855	11 480	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 162 234	930 245 621	
TOTAL GENERAL		2 204 736	952 455 623	

Tableau des immobilisations en composants

Déclaration au 30/09/2017

La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiment gros oeuvre	5 615 731		linéaire 20 à 50 ans
Bâtiment toiture	1 455 394		linéaire 5 à 20 ans
Bâtiment fluide	1 402 935		linéaire 10 ans
Bâtiment autres aménagements	2 727 544		linéaire 5 à 20 ans

TOTAL DU BILAN	10 199 599	
----------------	------------	--

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 140	9 996		68 136
Terrains	398 888	4 645		403 533
Constructions sur sol propre	8 258 976	579 788		8 838 765
Constructions sur sol d'autrui	153 793	34 567		188 360
Constructions installations générales, agenc., aménag.	993 793	172 160		1 165 953
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	82 847	15 674		98 521
Matériel de transport	371 421	61 606	32 464	400 563
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 317 440	160 802	10 038	1 468 203
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 577 157	1 029 242	42 502	12 563 897
TOTAL GENERAL	11 635 297	1 039 238	42 502	12 632 033

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.							-9 996
Terrains							
Construct.							
- sol propre	1 109						1 109
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		7 045			2 907		4 138
Embal récup.							
CORPOREL.	1 109	7 045			2 907		5 247
Acquis. titre							
TOTAL	1 109	7 045		9 996	2 907		-4 749

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	39 748	8 154	12 903	34 999
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	39 748	8 154	12 903	34 999
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 898	18 543		26 441
Provisions pour impôts	13 113 300	10 081 251		23 194 551
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	16 571 896	1 722 093	53 293	18 240 696
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	29 693 094	11 821 887	53 293	41 461 688
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	47 747 485	8 881 668	4 789 308	51 839 845
Dépréciations autres immobilis. financières	4 661 596	1 104 703		5 766 298
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	159 665			159 665
Autres dépréciations	13 297 764	495 072	616	13 792 219
DEPRECIATIONS	65 866 510	10 481 442	4 789 924	71 558 028
TOTAL GENERAL	95 599 352	22 311 483	4 856 120	113 054 716
Dotations et reprises d'exploitation		18 543	20 000	
Dotations et reprises financières		1 355 238		
Dotations et reprises exceptionnelles		20 937 702	4 836 120	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	40 549 843	2 065 165	38 484 678
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 480	7 280	4 200
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 214 260	7 054 595	159 665
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 738	2 738	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	19 976	19 976	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	21 290 761	21 290 761	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 622 091	8 622 091	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	313 490	313 490	
Groupe et associés	60 575 116	60 575 116	
Débiteurs divers	466 609	466 609	
Charges constatées d'avance	1 351 658	1 351 658	
TOTAL GENERAL	140 418 023	101 769 480	38 648 543

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	45 961 679	45 961 679		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	85 392 200	19 285 886	63 427 744	2 678 570
Emprunts et dettes financières divers	90 655	90 655		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 058 146	5 058 146		
Personnel et comptes rattachés	282 146	282 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 268	444 268		
Etat : impôt sur les bénéfices	4 471 672	4 471 672		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 022 714	1 022 714		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	644 140	644 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 695 609	2 695 609		
Groupe et associés	192 907 223	192 907 223		
Autres dettes	1 294 467	1 294 467		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 675	16 675		
TOTAL GENERAL	340 281 592	274 175 278	63 427 744	2 678 570

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice 24 643 046

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés 19 956 483

Compte	Libellé	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16888000	Int courus Empt Dett	90 654,51	112 274,46	-21 619,95
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		90 654,51	112 274,46	-21 619,95
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40800000	Fm FNP	1 031 272,01	977 396,96	53 875,05
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		1 031 272,01	977 396,96	53 875,05
AUTRES DETTES				
45580000	Intérêts courus	2 633,00	42 112,00	-39 479,00
TOTAL AUTRES DETTES		2 633,00	42 112,00	-39 479,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42860000	Perso autres CAP	2 320,75	3 912,00	-1 591,25
42863000	Frais dep perso	16 511,49	15 488,34	1 023,15
43860000	CAP org sociaux	1 343,25	2 240,00	-896,75
44861000	Charge à payer CET	30 030,00	5 606,00	24 424,00
44861100	CAP taxe apprentiss	26 551,05	26 166,19	384,86
44861200	Charge à payer TVS	27 745,00	29 836,00	-2 091,00
44861300	CAP form prof cont	39 301,51	58 629,17	-19 327,66
44861400	CAP invest construct	42 294,56	39 306,82	2 987,74
44861600	CAP taxes foncieres	458 449,00	464 480,00	-6 031,00
44861800	Charge à payer C3S	7 554,00	5 553,00	2 001,00
44863000	Taxe sur salaires	12 214,83	14 262,79	-2 047,96
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		664 315,44	665 480,31	-1 164,87
TOTAL CHARGES A PAYER		1 788 874,96	1 797 263,73	-8 388,77

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/09/2017

Compte	Libellé	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CCA Chg Const Avance	1 351 657,65	528 503,01	823 154,64
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 351 657,65	528 503,01	823 154,64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Pdt CA divers	-16 675,00	-56 695,00	40 020,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-16 675,00	-56 695,00	40 020,00

Compte	Libellé	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Int courus s/créance	31 269,97		31 269,97
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		31 269,97		31 269,97
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27680000	Intérêts courus	7 279,96	12 935,54	-5 655,58
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		7 279,96	12 935,54	-5 655,58
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clit pdts à facturer	90 160,00	260 102,33	-169 942,33
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		90 160,00	260 102,33	-169 942,33
AUTRES CREANCES				
40980000	Fm RRR avoir à Obtn	50 400,00	41 932,93	8 467,07
43870000	Organ soc a recev	15 452,55		15 452,55
44870000	Etat pdts à recevoir	313 490,00	13 392,00	300 098,00
TOTAL AUTRES CREANCES		379 342,55	55 324,93	324 017,62
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	IC oblig bon assimil	948 281,73	1 455 963,21	-507 681,48
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		948 281,73	1 455 963,21	-507 681,48
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 456 334,21	1 784 326,01	-327 991,80

Différences d'évaluation sur éléments fongibles et l'actif circulant

Déclaration au 30/09/2017

Stocks (hors valeur ajoutée)	Valeur bilan	Prix marché	Provision
------------------------------	--------------	-------------	-----------

TOTAL			
-------	--	--	--

Valeurs mobilières de placement	Valeur bilan	Prix marché	Provision
---------------------------------	--------------	-------------	-----------

titres sociétés cotées	693 926	1 995 703	
BMTN	10 000 000	10 000 000	
EMTN			
CAT	48 000 000	48 000 000	
Autres valeurs mobilières	10 000 000	10 000 000	
Obligations	15 000 000	15 000 000	

TOTAL	83 693 926	84 995 703	
-------	------------	------------	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	128 159		2 034	858,3
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	891 287 352
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	891 287 352

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	1 718 525	1 718 525
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	19 981 751	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	12 903	8 154
Autres variations		
Résultat de l'exercice		83 861 185
SOLDE		63 874 685

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	955 162 037

Provisions pour risques et charges

Déclaration au 30/09/2017

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 898	18 543			26 441
Provisions pour impôts	13 113 300	10 081 251			23 194 551
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	16 571 896	1 722 093	17 390	35 903	18 240 696
TOTAL	29 693 094	11 821 887	17 390	35 903	41 461 688

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2017	Total 30/09/2016	%
redevance	18 333 215	5 945 191	24 278 406	21 523 454	12,80 %
école des métiers	74 965		74 965	23 570	218,05 %
location diverses	753 751		753 751	742 940	1,46 %
activité annexe	2 584 103	1 259 253	3 843 356	3 815 225	0,74 %

TOTAL	21 746 034	7 204 444	28 950 478	26 105 189	10,90 %
--------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Abandons de créances consentis	3 788 868	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 584	
Charges exceptionnelles sur opérations de capital	114 868	
Dotations exceptionnelles aux provisions et amortissements dérogatoires	20 937 701	

TOTAL	24 897 021	
--------------	-------------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	587 412	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	786 838	
Reprises sur provisions	4 836 120	

TOTAL	6 210 370	
--------------	------------------	--

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			83 861 186
Impôt sur les bénéfices			-3 163 539
RESULTAT AVANT IMPOT			80 697 647
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 154	12 903	-4 749
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	8 154	12 903	-4 749
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			80 692 898

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Cautions sociétés de projet	57 733 235			46 460 000	11 273 235
Garantie de jugement	12 333 904		12 333 904		
Garantie sur leasin immobilier	10 938 669		10 938 669		
Cautions de trésorerie	17 789 501			4 206 008	13 583 493

TOTAL	98 795 309	23 272 573	50 666 008	24 856 728
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Engagement de retour à meilleure fortune	101 134 868		101 134 868		

TOTAL	101 134 868	101 134 868
--------------	--------------------	--------------------

Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres

TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
décomposition de l'effectif		
cadres	39	
employés	12	
TOTAL	51	

Tableau des participations FAYAT SAS 30 09 2017

Déclaration au 30/09/2017

	CAPITAL (1)	Capitaux propres autres que capital (2)	% quote part (3)	valeur comptable brute titres (4)	valeur nette titres (5)	prêt et avance Valeur brute (6)	prêt et avance Valeur nette (7)	caution (8)	CA HT (9)	RESULTAT (10)	dividendes (11)
(en K€)											
participations (détenues + de 50%)											
ACML	160	1 710	86,60%	3 500	3 500				8 999	1	260
ADC	6 300	2 894	99,50%	5 041	5 041				29 439	1 016	1 691
BARBOT	1 900	-585	100,00%	2 986	750	380	380		33 508	12	
BEC-CHAMP	500	1 221	100,00%	500	500				18 412	919	800
BEC-LANGUEDOC	500	790	100,00%	500	500				26 545	183	250
BEC-PROVENCE	500	2 415	100,00%	500	500				30 847	359	1 700
BOMAG-Autriche	1 000	6 050	100,00%	7 172	7 172				15 118	208	1 072
BOMAG-CANADA	2 845	10 261	100,00%	10 008	10 008				17 565	996	991
BOMAG-FRANCE	4 000	6 187	100,00%	12 509	12 509				46 985	1 952	450
BOMAG-GB	455	5 561	100,00%	15 845	15 845				32 605	2 195	1 190
BOMAG-ITALIE	200	602	100,00%	5 440	5 440	884	884		12 962	382	
BOMAG-KG	297 000	159 819	100,00%	295 000	295 000				17 036	40 210	
BOMAG-USA	37 866	21 151	100,00%	41 698	41 698				169 357	4 824	6 585
BP-CONSTRUC	198	1 459	100,00%	18 656	18 656				66 966	1 410	1 200
CARI-HOLDING	10 000	3 018	97,00%	27 065	12 431	17 890	17 890		0	5 408	
CASTEL	3 500	1 598	99,59%	3 767	3 767	3 014	3 014		82 019	321	
CASTEL-ALU	2 000	-308	99,98%	1 152	1 152				21 442	-245	
CHARLATTE-MANUTENTION	1 500	12 983	99,97%	1 806	1 806				33 956	4 390	3 999
CHARLATTE-RESERVOIR	3 500	4 773	100,00%	3 698	3 698				15 884	1 851	1 500
CICB	153	-178	74,60%	129	0				49	1	
CITEPARK	612	213	99,96%	0	0				3 032	67	170
COMETE	310	3 327	99,98%	310	310				13 678	848	800
COUTURIER	ND	ND	100,00%	816	0				0	-	
DARRAS	400	2 908	99,96%	0	0				45 340	2 330	800
DOLCI	ND	ND	100,00%	1 867	0	1 035	0		ND	ND	
DUCROS	ND	ND	100,00%	2 300	0			12 334	ND	ND	
DURAND	ND	ND	99,93%	762	0	30	0		ND	ND	
ERMONT	2 000	8 202	99,70%	5 142	5 142				45 718	3 335	4 586
EVE	ND	ND	100,00%	300	0				ND	ND	
FAMATEC	1 700	1 679	98,43%	3 081	3 081				4 744	73	640
FARECO	1 288	5 280	99,98%	1 456	1 456				21 352	2 799	1 500
FAYAT BOMAG BETEI GMBH	ND	ND	100,00%	25	25				ND	ND	
FAYAT-FONC	1 228	52	100,00%	2 750	2 750	29 548	29 548		615	-557	
FAYAT-IMMOB	18 000	4 511	100,00%	18 000	18 000				34 692	4 082	2 105
FAYAT-METAL	500	57	100,00%	500	500				1 318	-4	
FAYAT-TP	1 900	4 113	99,96%	1 898	1 898	0	0		43 039	481	
FCML (FAYAT CHINA)	764	9 511	100,00%	600	600	15	15		34 722	829	3 112
FELIX	7 419	-13	100,00%	14 327	8 242	2 900	2 900	10 939	52 633	-834	
J-PARIS	1 600	-2 780	99,71%	515	0				28 402	-2 223	
JOUFFRIEAU	ND	ND	99,70%	570	0	152	0		ND	ND	
LAGLA-OMHO	500	1 817	80,00%	6 030	6 030				4 502	468	720
LE-RESERVOIR	3 160	-2 346	99,93%	2 612	574	153	153		3 957	-263	
MARINI	8 164	13 997	99,97%	10 761	10 761	0	0		62 367	6 103	
MASSAL	1 000	1 168	99,99%	953	953				5 891	258	550
MATHIEU	5 000	8 886	99,97%	5 570	5 570				49 064	2 381	1 499
NORD-FRANCE	1 000	4 438	100,00%	24 582	24 582				73 068	207	3 000
PAIMBOEUF	700	-7 802	100,00%	0	0	7 198	0		142	-56	
PAUCHARD	600	4 194	99,97%	915	915				5 855	2 599	500
PTC	1 138	6 314	99,80%	3 521	3 521	811	811		12 589	137	
RAVO-HOLD	139	23 069	100,00%	8 500	8 500				71 044	7 513	6 000
RAZEL-BEC	20 000	2 988	100,00%	172 739	172 739				375 699	1 189	500
ROUX-CABRERO	1 002	1 693	100,00%	9 888	5 162				14 066	208	500
SAML	1 200	10 062	99,99%	1 781	1 781				35 174	1 490	900
SAREC	50	403	67,70%	369	305				20 696	-369	115
SAT-PIF	4 500	14 845	99,97%	6 633	6 633	7 991	7 991		218 743	6 724	2 499
SCARAB-HOLD	57	10 915	99,00%	13 237	13 237				32 159	770	175
SECMAIR	1 000	8 539	100,00%	7 947	7 947				25 723	3 264	1 500
SEFI	3 500	7 487	100,00%	3 675	3 675				56 897	614	100
SEG-FAYAT	305	3 835	100,00%	1 372	1 372				69 636	1 829	700
SEMERU	1 600	2 847	99,70%	3 411	3 411				36 810	2 474	2 393
SHS PARTICIPATION	9	0	100,00%	9	9				0	-	
SMC	ND	ND	98,71%	103	0	2 983	0		ND	ND	
SOLS-FOND	150	-1 306	100,00%	1 479	0	502	502		2 598	-303	
SOMIFA	50	97	100,00%	50	50	10	10		47 471	60	
TTI	470	2 520	100,00%	26 500	22 930				27 404	1 514	1 000
URBAINE DE TRAVAUX	2 000	7 641	99,89%	15	15				115 312	5 494	3 496
VCF	29 000	2 440	54,84%	26 599	26 599				4 355	-805	
VERNIERES SNC	ND	ND	99,90%	1 446	0	1 794	0		ND	ND	
VILQUIN	700	4 055	99,88%	2 875	2 875				25 377	1 181	999
VIRY	540	2 590	100,00%	1 860	1 860				15 639	612	959

Tableau des participations FAYAT SAS 30 09 2017

Déclaration au 30/09/2017

	CAPITAL (1)	Capitaux propres autres que capital (2)	% quote part (3)	valeur comptable brute titres (4)	valeur nette titres (5)	prêt et avance Valeur brute (6)	prêt et avance Valeur nette (7)	caution (8)	CA HT (9)	RESULTAT (10)	dividendes (11)
<i>(en K€)</i>											
participations (détenues entre 10 et 50%)											
ALBEA	15 061	11 002	16,67%	2 510	165				6 403 -	17 041	
ALBEA EXPLOITATION	10	1	50,00%	5	5				1 714	21	
ATS	ND	ND	49,00%	877	0				ND	ND	
CS LILLE PARTENARIAT	11	0	49,50%	5	5						
JETKEY INVEST I	190	0	33,33%	63	57				275 -	20	
JETKEY INVEST II	60	0	33,33%	20	20						
LANGEVIN PARTENARIAT	125	0	30,00%	38	38	144	144				
LEONORD	40	0	35,00%	14	14			13 620	14 441	-	
LEONORD EXPLOITATION	40	-57	15,00%	6	6				69	12 939	
MAYLIA PARTENARIAT	10	0	42,50%	4	4			5 400	-	-	
MICHA	ND	ND	49,00%	1 037	1 037	0	0		ND	ND	
RESTAURANT DIFFUSION	10	0	20,00%	7	7	38	38		ND	ND	
SBA	9 941	63 601	50,00%	4 971	0	2 979	0	27 440	19 206 -	3 292	
participations (détenues entre 0.01 et 10%)											
autres parts étranger				6 455	6 455	11 504	11 504		0		
autres parts France				115	115				351		204
TOTAUX				873 750	821 911	91 955	75 784	69 733	2 463 674	115 519	63 710

(1) Capital

(2) Réserves, report à nouveau, résultats, provisions réglementées, subventions

(3) Quote part du capital détenu %

(4) valeur comptable des titres détenus

(5) valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés valeur brute

(7) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés valeur nette

(8) Montants des cautions et aval donnés par l'entreprise

(9) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé

(10) Résultat du dernier exercice

(11) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Date d'arrêté	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	110 000 000	110 000 000	110 000 000	100 000 000	100 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	128 159	130 193	130 193	129 859	129 859
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	28 950 478	26 105 189	27 879 889	23 423 604	25 383 064
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	99 192 248	107 708 781	63 725 387	39 047 873	52 785 000
Impôts sur les bénéfices	-3 163 539	-2 602 257	2 717 627	-695 772	1 093 434
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	18 494 601	16 485 188	9 928 111	1 085 552	6 123 008
Résultat net	83 861 186	93 825 849	51 079 648	41 737 640	45 568 559
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	798,66	847,29	468,59	329,77	398,06
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	654,35	720,67	392,34	321,41	350,91
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	51	50	45	45	47
Masse salariale	6 100 520	5 699 011	5 203 998	4 749 567	5 669 902
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	2 200 852	2 061 877	1 889 857	1 769 304	1 953 734

FAYAT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 110 000 000 euros
Siège social : 137 rue du Palais Gallien
33000 Bordeaux
595 750 589 RCS BORDEAUX

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2018**

AFFECTATION DE RESULTAT

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 83.861.186 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 83 861 186 euros

- Dotation au compte « Autres réserves » 83 752 716 euros

- Dotation au compte
« Réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » 79 035 euros

- Le solde 29 435 euros

En totalité au compte « Report à Nouveau » qui présentera ainsi un solde créditeur de 4 948 833 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

CERTIFIE CONFORME
Le Président
Monsieur Jean-Claude FAYAT



6-8 avenue des Satellites
33185 LE HAILLAN

174 avenue du Truc
BP60275
33697 MERIGNAC Cedex

4 avenue Ariane
Parc Cadéra Sud – Bât V
33700 MERIGNAC

S.A.S. FAYAT

137 rue du Palais Gallien
33000 BORDEAUX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2017

EXEMPLAIRE GREFFE

6-8 avenue des Satellites
33185 LE HAILLAN

174 avenue du Truc
BP60275
33697 MERIGNAC Cedex

4 avenue Ariane
Parc Cadéra Sud – Bât V
33700 MERIGNAC

Aux Associés,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **FAYAT** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2017**, 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les notes « Faits marquants » et « Evénements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant les mouvements des créances rattachées à des participations et du capital social au cours de l'exercice, l'acquisition du groupe DYNAPAC en octobre 2017 et la proposition de rectification de l'administration fiscale reçue en décembre 2017.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 30 septembre 2017, s'établit à 821.910 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs..

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

La note « Intégration fiscale » de l'annexe expose notamment les principes de l'intégration fiscale de votre société qui est la société tête de groupe. Dans le cadre de nos travaux, nous nous sommes assurés que l'ensemble des conséquences comptables de la convention d'intégration fiscale a été correctement appréhendé.

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.

4. VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

5. RESPONSABILITES 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 Conseil d'Administration.

6. RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

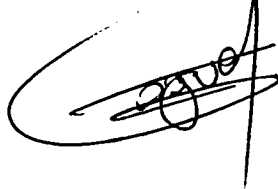
Le Haillan et Mérignac, le 14 mars 2018

Les Commissaires aux Comptes

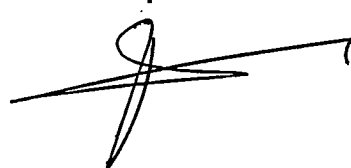
DUPOUY ET ASSOCIES
Yves BOUTOURLINSKY



BRG AUDIT ASSOCIES
Pierre GOGUET



EXPERTYS AUDIT
Stéphane BEZ



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	30/09/2017	30/09/2016
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	77 632	68 136	9 496	19 492
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 660 550	403 533	1 257 017	1 261 662
Constructions	16 253 180	10 193 077	6 060 102	6 846 617
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	4 150 840	1 967 287	2 183 553	2 166 691
Immobilisations en cours	67 800		67 800	67 800
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	873 749 482	51 839 845	821 909 637	826 090 735
Créances rattachées à des participations	40 549 843	2 979 181	37 570 662	9 098 500
Autres titres immobilisés	15 934 817	2 787 117	13 147 699	13 128 138
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 480		11 480	8 400
ACTIF IMMOBILISE	952 455 623	70 238 176	882 217 447	858 688 037
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	39 954		39 954	46 204
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	7 214 260	159 665	7 054 595	9 680 200
Autres créances	91 290 782	13 792 219	77 498 562	77 780 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	84 642 208		84 642 208	166 149 890
(dont actions propres :)				
Disponibilités	284 100 895		284 100 895	102 632 763
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 351 658		1 351 658	528 503
ACTIF CIRCULANT	468 639 756	13 951 885	454 687 872	356 818 464
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 421 095 379	84 190 061	1 336 905 318	1 215 506 501

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
Capital social ou individuel (dont versé : 110 000 000)	110 000 000	110 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	12 878 206	12 878 206
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence : Réserve légale	11 000 000	11 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	732 468 249	662 450 000
Report à nouveau	4 919 398	1 093 549
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	83 861 186	93 825 849
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	34 999	39 748
CAPITAUX PROPRES	955 162 038	891 287 352
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	18 240 696	16 541 896
Provisions pour charges	23 220 992	13 151 198
PROVISIONS	41 461 688	29 693 094
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131 353 879	110 035 245
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	192 997 877	112 815
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 058 146	3 864 560
Dettes fiscales et sociales	6 864 939	5 156 425
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 695 609	8 232 578
Autres dettes	1 294 467	167 067 736
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 675	56 695
DETTES	340 281 592	294 526 054
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 336 905 318	1 215 506 501

Rubriques	France	Exportation	30/09/2017	30/09/2016
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	21 746 034	7 204 444	28 950 478	26 105 189
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	21 746 034	7 204 444	28 950 478	26 105 189
Production stockée				
Production immobilisée				354 704
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			305 016	264 386
Autres produits			707 525	1 361 886
PRODUITS D'EXPLOITATION			29 963 019	28 086 165
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			11 259 531	9 225 477
Impôts, taxes et versements assimilés			1 226 918	1 211 905
Salaires et traitements			6 100 520	5 699 011
Charges sociales			2 200 852	2 061 877
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 039 238	1 018 929
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				76 681
Dotations aux provisions			18 543	22 898
Autres charges			432 153	1 299 864
CHARGES D'EXPLOITATION			22 277 756	20 616 641
RESULTAT D'EXPLOITATION			7 685 264	7 469 524
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				400
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			64 138 322	63 755 467
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			28 000 000	46 999 987
Autres intérêts et produits assimilés			7 933 444	7 793 256
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				752 712
Différences positives de change			200 622	201 194
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			100 272 388	119 502 616
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 355 238	1 881 105
Intérêts et charges assimilées			6 104 729	6 371 855
Différences négatives de change			1 163 387	165 795
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			8 623 354	8 418 755
RESULTAT FINANCIER			91 649 034	111 083 861
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			99 334 298	118 553 785

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Rubriques	30/09/2017	30/09/2016
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	587 412	626 812
Produits exceptionnels sur opérations en capital	786 838	16 416 635
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 836 120	2 166 414
PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 210 371	19 209 860
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 794 452	13 148 685
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	114 868	16 959 378
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	20 937 702	16 431 989
CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 847 022	46 540 052
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 636 651	-27 330 192
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	-3 163 539	-2 602 257
TOTAL DES PRODUITS	136 445 778	166 799 041
TOTAL DES CHARGES	52 584 592	72 973 192
BENEFICE OU PERTE	83 861 186	93 825 849

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Annexe

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2017 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général N°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

NOTES SUR LE BILAN

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions :

- Toiture: 10 à 20 ans: Mode linéaire
- Fluides: 10 ans: Mode linéaire
- Aménagements: 10 ans: Mode linéaire
- Gros œuvre: 20 à 50 ans: Mode linéaire

* Installations techniques : 5 à 10 ans, Mode linéaire

* Matériel et outillage industriels :

- amortissent comptable : durée d'utilisation 3 à 8 ans ; mode linéaire
- amortissement fiscal : durée d'usage 3 à 8 ans ; mode linéaire ou dégressif

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans, Mode linéaire

* Matériel de transport : 2 à 5 ans linéaire

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans linéaire ou dégressif

* Matériel informatique : 2 à 4 ans linéaire ou dégressif

* Mobilier : 5 à 20 ans linéaire

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour 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 constituée du montant de la différence.

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au coût d'achat. Le cas échéant, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Centralisation de trésorerie

Les excédents de trésorerie des sociétés centralisées sont rémunérés sur la base du taux de placements moyen annuel obtenus des placements de la société centralisatrice :

- Placements bancaires
- Prêts intra-groupe réalisés par la société centralisatrice le cas échéant

Le paiement des intérêts est effectué une fois par an en début d'exercice N+1.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au même taux de rémunération cité ci-dessus.

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision pour les effectifs ETAM. Les engagements relatifs aux cadres sont couverts par une assurance.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 26 441 Euros.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1.67 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 11-13)

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

CICE

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par la société de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du fonds de roulement.

Le montant du CICE de l'année civile 2016 imputé sur l'impôt sur les sociétés du au titre de 2017 est de 19 444 Euros.

Effectif moyen

L'effectif moyen ne tient désormais plus compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

Rémunération des commissaires aux comptes

Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal des comptes : 381 130 Euros.

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titres du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titres des autres services	Total par commissaire aux comptes
CABINET DUPOUY	46 376	242 347	288 723
EXPERTYS	46 376		46 376
EXCO	46 031		46 031
Montant total des honoraires	138 783	242 347	381 130

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/1990, la société SAS FAYAT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 RUE DU PALAIS GALLIEN 33029 BORDEAUX CEDEX. L'option a été renouvelée en date du 01/10/2010. Elle agit en qualité de tête de groupe.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis,
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%)

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

En revanche, FAYAT SAS étant tenue de leur restituer ces déficits dès leurs premiers bénéfices, elle comptabilise une provision pour impôt.

Si FAYAT SAS était seule, elle paierait un impôt sur les bénéfices d'un montant de 1 348 848 Euros. Elle transfère au groupe une plus-value à long terme de 595 268 Euros imposée à 0 %.

FAYAT SAS prend à sa charge l'impôt lié aux corrections existantes entre la somme des résultats fiscaux individuels et le résultat d'ensemble : gain global de 13 499 727 euros sur l'exercice. Au 30/09/2017, le groupe intégré ne dispose d'aucun déficit reportable.

La société FAYAT SAS supporte l'impôt sur les résultats de sa filiale allemande FAYAT BOMAG KG.

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : FAYAT

Forme : SAS

Au capital de : 110 000 000 Euros

Adresse du siège social :

137 rue du Palais Galien

33029 BORDEAUX CEDEX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux

FAITS MARQUANTS :

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

- Créances rattachées à des participations

Les principaux mouvements de l'exercice 2017 sont constitués de :

- SATELEC, prêt moyen terme associé d'un montant de 8 500 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 1.50 %. Ce prêt associé est destiné au refinancement de croissances externes.
- FAYAT FONCIERE, prêt court terme associé d'un montant de 19 650 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 1.00 %. Les tirages seront progressifs en fonction des appels de fonds du promoteur. Les tirages sur l'exercice 2017 s'élèvent à 8 297 821.60 Euros. Ce prêt est destiné à financer le projet QUAI DESCHAMPS, tranche Bâtiment A.
- FAYAT FONCIERE, prêt court terme associé d'un montant de 16 850 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 1.00 %. Les tirages seront progressifs en fonction des appels de fonds du promoteur. Les tirages sur l'exercice 2017 s'élèvent à 7 249 348.11 Euros. Ce prêt est destiné à financer le projet QUAI DESCHAMPS, tranche Bâtiment B.
- FAYAT FONCIERE, prêt long terme associé d'un montant de 6 397 000 Euros, rémunéré au taux annuel de 2 %. Ce prêt associé est destiné à financer l'acquisition, par FAYAT FONCIERE, d'actifs immobiliers.

- Capitaux propres

- Réduction du capital social de 1 718 525 euros, pour le ramener de 110 000 000 d'euros à 108 281 475 euros, par voie de rachat, en vue de leur annulation, de 2034 actions.
 - Augmentation du capital social de la somme de 1 718 525 euros pour le porter de 108 281 475 euros à 110 000 000 d'euros.
- A l'issue de ces opérations, le capital social est composé de 128 159 actions d'une valeur nominale de 858.30€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

• Acquisition du Groupe DYNAPAC

En date du 4 octobre 2017, la société FAYAT a signé l'acquisition du Groupe DYNAPAC.

Le Groupe DYNAPAC est présent commercialement dans 19 pays et dispose de quatre usines de productions (Suède, Allemagne, Brésil et Chine) ainsi que d'un accord de production en Inde. Le Groupe DYNAPAC dispose d'une équipe de 1.280 collaborateurs dans le monde entier pour réaliser un chiffre d'affaire de plus de 300M€ en 2016. Cette acquisition permet au Groupe FAYAT de renforcer sa position au sein de la filière Equipements Routiers en proposant aux clients un choix plus large d'équipements, une force d'innovation accrue.

Le caractère familial du Groupe FAYAT va permettre à DYNAPAC de disposer des moyens techniques, humains et financiers stables avec une stratégie à long terme. Les synergies entre les filiales du Groupe complètent les bénéfices de cette acquisition.

Les parties ont convenu contractuellement de ne pas divulguer le prix d'acquisition.

• F- AUTOROUTE / Cession actions et OCA ALBEA

Cession par FAYAT SAS des actions détenues dans la société ALBEA et de l'ensemble des OCA (Obligations Convertibles en Actions) détenues en date du 3 octobre 2017 à la société F-AUTOROUTE, société détenue à 100 % par FAYAT SAS et créée sur l'exercice 30/09/2017.

La cession a été réalisée à la valeur nette comptable au 30/09/2017.

Une augmentation de capital pour 2 340 000 euros a ensuite été réalisée le 3/10/2017 par création de 2 339 758 actions, d'une valeur nominale de 1 € et pour un prix d'émission total de 11 699 000 euros, par compensation de la créance.

Nbre d'actions ou d'OCA	Libellé	Valeur Brute	Provision	Valeur nette 30/09/2017
2 510 087	Actions	2 510	- 2 345	165
604 819	OCA 1	6 048	-	6 048
515 784	OCA 3	5 158	-	5 158
150 521	OCA 4	328	-	328
	Interêts sur OCA	2 757	- 2 757	-
VALEUR NETTE COMPTABLE 30/09/2017				11 699
Prix de cession à F-AUTOROUTE				11 699
Impact cession				-

Pour rappel, les intérêts sur les OCA sont intégralement dépréciés, dont 989 000 euros correspondant aux intérêts de l'exercice 2017.

Après ces opérations, FAYAT SAS détient donc des titres F-AUTOROUTE pour 11 698 000 euros, détention à 100 %, qui elle-même détient les actions et OCA de la société ALBEA, antérieurement détenue par FAYAT SAS.

*Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes*

- **Contrôle fiscal**

En date du 4 décembre 2017, la société a reçu une proposition de rectification suite à une vérification de comptabilité pour la période du 01/10/2013 au 30/09/2016.

Cette proposition de rectification entraînerait un complément d'impôt 1 809 466€ et des pénalités pour 78 986€. Néanmoins, la société entend contester les principales rectifications concernant les deux points suivants :

- Traitement des revenus provenant de la société FAYAT BOMAG GmbH & Co Unternehmensführungs KG.
L'administration fiscale considère que ces résultats correspondent à des dividendes et non à des quotes-parts de résultat. Par conséquent elle estime qu'une quote-part de frais et charge de dividendes aurait dû être appliquée.
- Rejet de la déductibilité des provisions pour dépréciation concernant les créances rattachées à la société Stade de Bordeaux.

Sur ces deux points, représentant 99% de la proposition de rectification, la société conteste la notification et par conséquent n'a pas comptabilisé de provision pour impôt dans les comptes au 30/09/2017.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	77 632		
Terrains	1 660 550		
Dont composants			
Constructions sur sol propre	13 767 453		
Constructions sur sol d'autrui	547 775		
Const. Install. générales, agenc., aménag.	1 937 952		
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	1 316 199		102 700
Matériel de transport	499 099		109 135
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 123 100		43 109
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	67 800		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 919 928		254 944
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	885 800 083		30 651 619
Autres titres immobilisés	14 926 371		1 021 381
Prêts et autres immobilisations financières	8 400		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	900 734 854		31 673 000
TOTAL GENERAL	922 732 415		31 927 944

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			77 632	
Terrains			1 660 550	
Constructions sur sol propre			13 767 453	
Constructions sur sol d'autrui			547 775	
Constructions, installations générales, agenc.			1 937 952	
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			1 418 899	
Matériel de transport		32 464	575 770	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		10 038	2 156 170	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			67 800	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		42 502	22 132 369	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		2 152 378	914 299 324	
Autres titres immobilisés	12 935	1	15 934 817	
Prêts et autres immobilisations financières	-12 935	9 855	11 480	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 162 234	930 245 621	
TOTAL GENERAL		2 204 736	952 455 623	

Tableau des immobilisations en composants

Déclaration au 30/09/2017

La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiment gros oeuvre	5 615 731		linéaire 20 à 50 ans
Bâtiment toiture	1 455 394		linéaire 5 à 20 ans
Bâtiment fluide	1 402 935		linéaire 10 ans
Bâtiment autres aménagements	2 727 544		linéaire 5 à 20 ans

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL DU BILAN	11 201 604	
----------------	------------	--

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 140	9 996		68 136
Terrains	398 888	4 645		403 533
Constructions sur sol propre	8 258 976	579 788		8 838 765
Constructions sur sol d'autrui	153 793	34 567		188 360
Constructions installations générales, agenc., aménag.	993 793	172 160		1 165 953
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	82 847	15 674		98 521
Matériel de transport	371 421	61 606	32 464	400 563
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 317 440	160 802	10 038	1 468 203
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 577 157	1 029 242	42 502	12 563 897
TOTAL GENERAL	11 635 297	1 039 238	42 502	12 632 033

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL							
AUT. INC.				9 996			-9 996
Terrains							
Construct.							
- sol propre	1 109						1 109
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau		7 045			2 907		4 138
Embal récup.							
CORPOREL.	1 109	7 045			2 907		5 247
Acquis. titre							
TOTAL	1 109	7 045		9 996	2 907		-4 749

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	39 748	8 154	12 903	34 999
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes				
PROVISIONS REGLEMENTEES	39 748	8 154	12 903	34 999
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 898	18 543		26 441
Provisions pour impôts	13 113 300	10 081 251		23 194 551
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	16 571 896	1 722 093	53 293	18 240 696
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	29 693 094	11 821 887	53 293	41 461 688
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	47 747 485	8 881 668	4 789 308	51 839 845
Dépréciations autres immobilis. financières	4 661 596	1 104 703		5 766 298
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	159 665			159 665
Autres dépréciations	13 297 764	495 072	616	13 792 219
DEPRECIATIONS	65 866 510	10 481 442	4 789 924	71 558 028
TOTAL GENERAL	95 599 352	22 311 483	4 856 120	113 054 716

Dotations et reprises d'exploitation	18 543	20 000
Dotations et reprises financières	1 355 238	
Dotations et reprises exceptionnelles	20 937 702	4 836 120

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	40 549 843	2 065 165	38 484 678
Prêts			
Autres immobilisations financières	11 480	7 280	4 200
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 214 260	7 054 595	159 665
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 738	2 738	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	19 976	19 976	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	21 290 761	21 290 761	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 622 091	8 622 091	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	313 490	313 490	
Groupe et associés	60 575 116	60 575 116	
Débiteurs divers	466 609	466 609	
Charges constatées d'avance	1 351 658	1 351 658	
TOTAL GENERAL	140 418 023	101 769 480	38 648 543

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	45 961 679	45 961 679		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	85 392 200	19 285 886	63 427 744	2 678 570
Emprunts et dettes financières divers	90 655	90 655		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 058 146	5 058 146		
Personnel et comptes rattachés	282 146	282 146		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	444 268	444 268		
Etat : impôt sur les bénéfices	4 471 672	4 471 672		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 022 714	1 022 714		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	644 140	644 140		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 695 609	2 695 609		
Groupe et associés	192 907 223	192 907 223		
Autres dettes	1 294 467	1 294 467		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 675	16 675		
TOTAL GENERAL	340 281 592	274 175 278	63 427 744	2 678 570

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
16888000	Int courus Empt Dett	90 654,51	112 274,46	-21 619,95
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		90 654,51	112 274,46	-21 619,95
DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH				
40800000	Fm FNP	1 031 272,01	977 396,96	53 875,05
TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTE RATTACH		1 031 272,01	977 396,96	53 875,05
AUTRES DETTES				
45580000	Intérêts courus	2 633,00	42 112,00	-39 479,00
TOTAL AUTRES DETTES		2 633,00	42 112,00	-39 479,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
42860000	Perso autres CAP	2 320,75	3 912,00	-1 591,25
42863000	Frais dep perso	16 511,49	15 488,34	1 023,15
43860000	CAP org sociaux	1 343,25	2 240,00	-896,75
44861000	Charge à payer CET	30 030,00	5 606,00	24 424,00
44861100	CAP taxe apprentiss	26 551,05	26 166,19	384,86
44861200	Charge à payer TVS	27 745,00	29 836,00	-2 091,00
44861300	CAP form prof cont	39 301,51	58 629,17	-19 327,66
44861400	CAP invest construct	42 294,56	39 306,82	2 987,74
44861600	CAP taxes foncieres	458 449,00	464 480,00	-6 031,00
44861800	Charge à payer C3S	7 554,00	5 553,00	2 001,00
44863000	Taxe sur salaires	12 214,83	14 262,79	-2 047,96
TOTAL DETTE FISCALES ET SOCIALES		664 315,44	665 480,31	-1 164,87
TOTAL CHARGES A PAYER		1 788 874,96	1 797 263,73	-8 388,77

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/09/2017

Compte	Libellé	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CCA Chg Const Avance	1 351 657,65	528 503,01	823 154,64
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 351 657,65	528 503,01	823 154,64
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Pdt CA divers	-16 675,00	-56 695,00	40 020,00
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-16 675,00	-56 695,00	40 020,00

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte	Libellé	30/09/2017	30/09/2016	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
26780000	Int courus s/créance	31 269,97		31 269,97
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		31 269,97		31 269,97
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27680000	Intérêts courus	7 279,96	12 935,54	-5 655,58
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		7 279,96	12 935,54	-5 655,58
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clt pdts à facturer	90 160,00	260 102,33	-169 942,33
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		90 160,00	260 102,33	-169 942,33
AUTRES CREANCES				
40980000	Fm RRR avoir à Obtn	50 400,00	41 932,93	8 467,07
43870000	Organ soc a recev	15 452,55		15 452,55
44870000	Etat pdts à recevoir	313 490,00	13 392,00	300 098,00
TOTAL AUTRES CREANCES		379 342,55	55 324,93	324 017,62
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
50880000	IC oblig bon assimil	948 281,73	1 455 963,21	-507 681,48
TOTAL VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		948 281,73	1 455 963,21	-507 681,48
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		1 456 334,21	1 784 326,01	-327 991,80

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Différences d'évaluation sur éléments fongibles et l'actif circulant

Déclaration au 30/09/2017

Stocks (hors valeur ajoutée)	Valeur bilan	Prix marché	Provision
------------------------------	--------------	-------------	-----------

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL			
-------	--	--	--

Valeurs mobilières de placement	Valeur bilan	Prix marché	Provision
---------------------------------	--------------	-------------	-----------

titres sociétés cotées	693 926	1 995 703	
BMTN	10 000 000	10 000 000	
EMTN			
CAT	48 000 000	48 000 000	
Autres valeurs mobilières	10 000 000	10 000 000	
Obligations	15 000 000	15 000 000	

TOTAL	83 693 926	84 995 703	
-------	------------	------------	--

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	128 159		2 034	858,3
Actions amorties				0,00
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				0,00
Actions préférentielles				0,00
Parts sociales				0,00
Certificats d'investissements				0,00

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		891 287 352
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		891 287 352
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital	1 718 525	1 718 525
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	19 981 751	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées	12 903	8 154
Autres variations		
Résultat de l'exercice		83 861 185
SOLDE		63 874 685
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		955 162 037

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Provisions pour risques et charges

Déclaration au 30/09/2017

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 898	18 543			26 441
Provisions pour impôts	13 113 300	10 081 251			23 194 551
Provisions pour renouvellement Immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	16 571 896	1 722 093	17 390	35 903	18 240 696
TOTAL	29 693 094	11 821 887	17 390	35 903	41 461 688

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2017	Total 30/09/2016	%
redevance	18 333 215	5 945 191	24 278 406	21 523 454	12,80 %
école des métiers	74 965		74 965	23 570	218,05 %
location diverses	753 751		753 751	742 940	1,46 %
activité annexe	2 584 103	1 259 253	3 843 356	3 815 225	0,74 %

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	21 746 034	7 204 444	28 950 478	26 105 189	10,90 %
--------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Abandons de créances consentis	3 788 868	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	55 584	
Charges exceptionnelles sur opérations de capital	114 868	
Dotations exceptionnelles aux provisions et amortissements dérogatoires	20 937 701	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	24 897 021	
--------------	-------------------	--

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	587 412	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	786 838	
Reprises sur provisions	4 836 120	

TOTAL	6 210 370	
--------------	------------------	--

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			83 861 186
Impôt sur les bénéfices			-3 163 539
RESULTAT AVANT IMPOT			80 697 647
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	8 154	12 903	-4 749
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	8 154	12 903	-4 749
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES			
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			80 692 898

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Engagements donnés					
Catégories d'engagements	Total	Au profit de			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Cautions sociétés de projet	57 733 235			46 460 000	11 273 235
Garantie de Jugement	12 333 904		12 333 904		
Garantie sur leasIn Immobilier	10 938 669		10 938 669		
Cautions de trésorerie	17 789 501			4 206 008	13 583 493

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	98 795 309	23 272 573	50 666 008	24 856 728
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Engagements reçus					
Catégories d'engagements	Total	Accordés par			
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres
Engagement de retour à meilleure fortune	101 134 868		101 134 868		

TOTAL	101 134 868	101 134 868
--------------	--------------------	--------------------

Engagements réciproques					
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées Autres

TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
-----------	-------------------	---

décomposition de l'effectif

cadres

employés

39

12

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	51
-------	----

Tableau des participations FAYAT SAS 30 09 2017

Déclaration au 30/09/2017

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

	CAPITAL (1)	Capitaux propres autres que capital (2)	% quote part (3)	valeur comptable brute titres (4)	valeur nette titres (5)	prêt et avance Valeur brute (6)	prêt et avance Valeur nette (7)	caution (8)	CA HT (9)	RESULTAT (10)	dividendes (11)
(en K€)											
participations (détenues + de 50%)											
ACML	160	1 710	86,60%	3 500	3 500				8 999	1	260
ADC	6 300	2 894	99,50%	5 041	5 041				29 439	1 016	1 691
BARBOT	1 900	-585	100,00%	2 986	750	380	380		33 508	12	
BEC-CHAMP	500	1 221	100,00%	500	500				18 412	919	800
BEC-LANGUEDOC	500	790	100,00%	500	500				26 545	183	250
BEC-PROVENCE	500	2 415	100,00%	500	500				30 847	359	1 700
BOMAG-Autriche	1 000	6 050	100,00%	7 172	7 172				15 118	208	1 072
BOMAG-CANADA	2 845	10 261	100,00%	10 008	10 008				17 565	996	991
BOMAG-FRANCE	4 000	6 187	100,00%	12 509	12 509				46 985	1 952	450
BOMAG-GB	455	5 561	100,00%	15 845	15 845				32 605	2 195	1 190
BOMAG-ITALIE	200	602	100,00%	5 440	5 440	884	884		12 962	382	
BOMAG-KG	297 000	159 819	100,00%	295 000	295 000				17 036	40 210	
BOMAG-USA	37 866	21 151	100,00%	41 698	41 698				169 357	4 824	6 585
BP-CONSTRUC	198	1 459	100,00%	18 656	18 656				66 966	1 410	1 200
CARI-HOLDING	10 000	3 018	97,00%	27 065	12 431	17 890	17 890		0	5 408	
CASTEL	3 500	1 598	99,59%	3 767	3 767	3 014	3 014		82 019	321	
CASTEL-ALU	2 000	-308	99,98%	1 152	1 152				21 442 -	245	
CHARLATTE-MANUTENTION	1 500	12 983	99,97%	1 806	1 806				33 956	4 390	3 999
CHARLATTE-RESERVOIR	3 500	4 773	100,00%	3 698	3 698				15 884	1 851	1 500
CICB	153	-178	74,60%	129	0				49	1	
CITEPARK	612	213	99,96%	0	0				3 032	67	170
COMETE	310	3 327	99,98%	310	310				13 678	848	800
COUTURIER	ND	ND	100,00%	816	0				0	-	
DARRAS	400	2 908	99,96%	0	0				45 340	2 330	800
DOLCI	ND	ND	100,00%	1 867	0	1 035	0		ND	ND	
DUCROS	ND	ND	100,00%	2 300	0			12 334	ND	ND	
DURAND	ND	ND	99,93%	762	0	30	0		ND	ND	
ERMONT	2 000	8 202	99,70%	5 142	5 142				45 718	3 335	4 586
EVE	ND	ND	100,00%	300	0				ND	ND	
FAMATEC	1 700	1 679	98,43%	3 081	3 081				4 744	73	640
FARECO	1 288	5 280	99,98%	1 456	1 456				21 352	2 799	1 500
FAYAT BOMAG BETEI GMBH	ND	ND	100,00%	25	25				ND	ND	
FAYAT-FONC	1 228	52	100,00%	2 750	2 750	29 548	29 548		615 -	557	
FAYAT-IMMOB	18 000	4 511	100,00%	18 000	18 000				34 692	4 082	2 105
FAYAT-METAL	500	57	100,00%	500	500				1 318 -	4	
FAYAT-TP	1 900	4 113	99,96%	1 898	1 898	0	0		43 039	481	
FCML (FAYAT CHINA)	764	9 511	100,00%	600	600	15	15		34 722	829	3 112
FELIX	7 419	-13	100,00%	14 327	8 242	2 900	2 900	10 939	52 633 -	834	
J-PARIS	1 600	-2 780	99,71%	515	0				28 402 -	2 223	
JOUFFRIEAU	ND	ND	99,70%	570	0	152	0		ND	ND	
LAGLA-OMHO	500	1 817	80,00%	6 030	6 030				4 502	468	720
LE-RESERVOIR	3 160	-2 346	99,93%	2 612	574	153	153		3 957 -	263	
MARINI	8 164	13 997	99,97%	10 761	10 761	0	0		62 367	6 103	
MASSAL	1 000	1 168	99,99%	953	953				5 891	258	550
MATHIEU	5 000	8 886	99,97%	5 570	5 570				49 064	2 381	1 499
NORD-FRANCE	1 000	4 438	100,00%	24 582	24 582				73 068	207	3 000
PAIMBOEUF	700	-7 802	100,00%	0	0	7 198	0		142 -	56	
PAUCHARD	600	4 194	99,97%	915	915				5 855	2 599	500
PTC	1 138	6 314	99,80%	3 521	3 521	811	811		12 589	137	
RAVO-HOLD	139	23 069	100,00%	8 500	8 500				71 044	7 513	6 000
RAZEL-BEC	20 000	2 988	100,00%	172 739	172 739				375 699	1 189	500
ROUX-CABRERO	1 002	1 693	100,00%	9 888	5 162				14 066	208	500
SAMIL	1 200	10 062	99,99%	1 781	1 781				35 174	1 490	900
SAREC	50	403	67,70%	369	305				20 696 -	369	115
SAT-PIF	4 500	14 845	99,97%	6 633	6 633	7 991	7 991		218 743	6 724	2 499
SCARAB-HOLD	57	10 915	99,00%	13 237	13 237				32 159	770	175
SECMAIR	1 000	8 539	100,00%	7 947	7 947				25 723	3 264	1 500
SEFI	3 500	7 487	100,00%	3 675	3 675				56 897	614	100
SEG-FAYAT	305	3 835	100,00%	1 372	1 372				69 636	1 829	700
SEMERU	1 600	2 847	99,70%	3 411	3 411				36 810	2 474	2 393
SHS PARTICIPATION	9	0	100,00%	9	9				0	-	
SMC	ND	ND	98,71%	103	0	2 983	0		ND	ND	
SOLS-FOND	150	-1 306	100,00%	1 479	0	502	502		2 598 -	303	
SOMIFA	50	97	100,00%	50	50	10	10		47 471	60	
TTI	470	2 520	100,00%	26 500	22 930				27 404	1 514	1 000
URBAINE DE TRAVAUX	2 000	7 641	99,89%	15	15				115 312	5 494	3 496
VCF	29 000	2 440	54,84%	26 599	26 599				4 355 -	805	
VERNIERES SNC	ND	ND	99,90%	1 446	0	1 794	0		ND	ND	
VILQUIN	700	4 055	99,88%	2 875	2 875				25 377	1 181	999
VIRY	540	2 590	100,00%	1 860	1 860				15 639	612	959



Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Tableau des participations FAYAT SAS 30 09 2017

Déclaration au 30/09/2017

	CAPITAL (1)	Capitaux propres autres que capital (2)	% quote part (3)	valeur comptable brute titres (4)	valeur nette titres (5)	prêt et avance Valeur brute (6)	prêt et avance Valeur nette (7)	caution (8)	CA HT (9)	RESULTAT (10)	dividendes (11)
(en K€)											
participations (détenues entre 10 et 50%)											
ALBEA	15 061	11 002	16,67%	2 510	165				6 403 -	17 041	
ALBEA EXPLOITATION	10	1	50,00%	5	5				1 714	21	
ATS	ND	ND	49,00%	877	0				ND	ND	
CS LILLE PARTENARIAT	11	0	49,50%	5	5						
JETKEY INVEST I	190	0	33,33%	63	57				275 -	20	
JETKEY INVEST II	60	0	33,33%	20	20						
LANGVIN PARTENARIAT	125	0	30,00%	38	38	144	144				
LEONORD	40	0	35,00%	14	14			13 620	14 441	-	
LEONORD EXPLOITATION	40	-57	15,00%	6	6				69	12 939	
MAYLIA PARTENARIAT	10	0	42,50%	4	4			5 400	-	-	
MICHA	ND	ND	49,00%	1 037	1 037	0	0		ND	ND	
RESTAURANT DIFFUSION	10	0	20,00%	7	7	38	38		ND	ND	
SBA	9 941	63 601	50,00%	4 971	0	2 979	0	27 440	19 206 -	3 292	
participations (détenues entre 0.01 et 10%)											
autres parts étranger				6 455	6 455	11 504	11 504		0		
autres parts France				115	115				351		204
TOTAUX				873 750	821 911	91 955	75 784	69 733	2 463 674	115 519	63 710

(1) Capital	(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés valeur brute
(2) Réserves, report à nouveau, résultats, provisions réglementées, subventions	(7) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés valeur nette
(3) Quote part du capital détenu %	(8) Montants des cautions et aval donnés par l'entreprise
(4) valeur comptable des titres détenus	(9) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé
(5) valeur comptable nette des titres détenus	(10) Résultat du dernier exercice
(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise non encore remboursés	(11) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Date d'arrêté	30/09/2017	30/09/2016	30/09/2015	30/09/2014	30/09/2013
Durée de l'exercice (mois)	12	12	12	12	12
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	110 000 000	110 000 000	110 000 000	100 000 000	100 000 000
Nombre d'actions					
- ordinaires	128 159	130 193	130 193	129 859	129 859
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	28 950 478	26 105 189	27 879 889	23 423 604	25 383 064
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	99 192 248	107 708 781	63 725 387	39 047 873	52 785 000
Impôts sur les bénéfices	-3 163 539	-2 602 257	2 717 627	-695 772	1 093 434
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	18 494 601	16 485 188	9 928 111	1 085 552	6 123 008
Résultat net	83 861 186	93 825 849	51 079 648	41 737 640	45 568 559
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	798,66	847,29	468,59	329,77	398,06
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	654,35	720,67	392,34	321,41	350,91
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	51	50	45	45	47
Masse salariale	6 100 520	5 699 011	5 203 998	4 749 567	5 669 902
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	2 200 852	2 061 877	1 889 857	1 769 304	1 953 734

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes