

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-C)

Numéro de gestion : 1956 B 00846 Numéro SIREN : 956 508 469 Nom ou dénomination : TRANSPORTS P. FATTON
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2019 sous le numéro de dépôt B2019/024795

FATTON

GROUPE FATTON

LE PREMIUM

131 - Boulevard Stalingrad

69624 VILLEURBANNE CEDEX France



Bilan consolidé au 31/12/18 & comptes sociaux

	Page
- <i>Bilan consolidé</i>	1
- <i>Compte de résultat consolidé</i>	2
- <i>Sommaire Annexe des comptes consolidés</i>	3

ALPHA COMPTA LYON EST

31 rue Antoine Roybet
69740 GENAS
04 72 79 03 10

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ						
- Immobilisations incorporelles	1 887 579	1 090 473	797 106	858 668	61 562	7.17
- Ecart d'acquisition	1 443 228	779 449	663 779		663 779	
- Immobilisations corporelles	12 641 222	9 004 279	3 636 942	4 264 140	627 198	14.71
- Immobilisations financières (1)	1 109 541	25 020	1 084 521	1 222 638	138 117	11.30
- Titres mis en équivalence						
TOTAL	17 081 569	10 899 221	6 182 348	6 345 446	163 098	2.57
ACTIF CIRCULANT						
- Stocks et en cours	60 127		60 127	80 911	20 783	25.69
- Clients et comptes rattachés (2)	30 560 774	1 760 371	28 800 403	28 721 893	78 511	0.27
- Autres créances	5 710 915		5 710 915	5 422 795	288 119	5.31
- Valeurs mobilières de placement	7 500		7 500	3 000	4 500	150.00
- Disponibilités	2 824 278		2 824 278	2 418 772	405 506	16.76
TOTAL	39 163 594	1 760 371	37 403 223	36 647 370	755 853	2.06
Comptes de régularisation et assimilés (2)	1 427 530		1 427 530	1 143 495	284 035	24.84
TOTAL DE L'ACTIF	57 672 692	12 659 592	45 013 101	44 136 311	876 790	1.99
(1) Dont à moins d'un an			1 109 541	1 222 638		
(2) Dont à plus d'un an						

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
- Capital	1 798 300	1 798 300		
- Primes	592 384	592 384		
- Réserves	1 501 967	1 355 511	146 456	10.80
- Ecarts de réévaluation				
- Ecarts de conversion				
- Subventions				
- Résultat groupe	598 315	180 036	418 279	232.33
TOTAL	4 490 966	3 926 231	564 735	14.38
Intérêts et résultat hors groupe	1 474	1 554	80	5.15
Provisions pour risques et charges	87 083	52 545	34 538	65.73
DETTES (1)				
- Emprunts et dettes financières	9 179 503	10 764 048	1 584 546	14.72
- Fournisseurs et comptes rattachés	15 161 537	16 152 214	990 677	6.13
- Autres dettes	16 079 744	13 125 765	2 953 979	22.51
TOTAL	40 420 784	40 042 028	378 757	0.95
Comptes de régularisation et assimilés (1)	12 793	113 954	101 160	88.77
TOTAL DU PASSIF	45 013 101	44 136 311	876 790	1.99
(1) Dont à moins d'un an	40 319 120	40 033 920		
Dont à plus d'un an	114 458	122 062		

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
- Chiffre d'affaires	106 475 171	102 449 388	4 025 783	3.93
- Autres produits d'exploitation	1 207 095	1 170 832	36 263	3.10
- Achats consommés	2 704 549	3 988 596	1 284 048	32.19
- Charges de personnel (1)	17 228 505	18 353 706	1 125 201	6.13
- Autres charges d'exploitation	83 931 782	78 286 529	5 645 253	7.21
- Impôts et taxes	1 120 347	1 233 943	113 596	9.21
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 332 020	1 451 129	119 109	8.21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 365 063	306 316	1 058 746	345.64
- Produits financiers	182 030	184 991	2 961	1.60
- Charges financières	667 091	672 685	5 593	0.83
- Ecart de conversion				
RÉSULTAT FINANCIER	485 061	487 694	2 632	0.54
RÉSULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTÉGRÉES	880 002	181 377	1 061 379	585.18
- Produits et charges exceptionnels	189 431	425 586	615 016	144.51
- Impôts sur les bénéfices	92 153	63 910	28 242	44.19
RÉSULTAT NET DES ENTREPRISES INTÉGRÉES	598 418	180 298	418 120	231.90
- Quote-part du groupe dans le résultat net des entreprises cédées				
- Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition				
RÉSULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	598 418	180 298	418 120	231.90
- Part revenant aux intérêts minoritaires (résultat hors groupe)	103	262	159	60.69
RÉSULTAT REVENANT A L'ENTREPRISE CONSOLIDANTE	598 315	180 036	418 279	232.33
(RÉSULTAT GROUPE)				
- Résultat par action				
- Résultat dilué par action				

(1) Y compris participation des salariés

GROUPE FATTON
LE PREMIUM
131 - Boulevard Stalingrad
69624 VILLEURBANNE CEDEX France

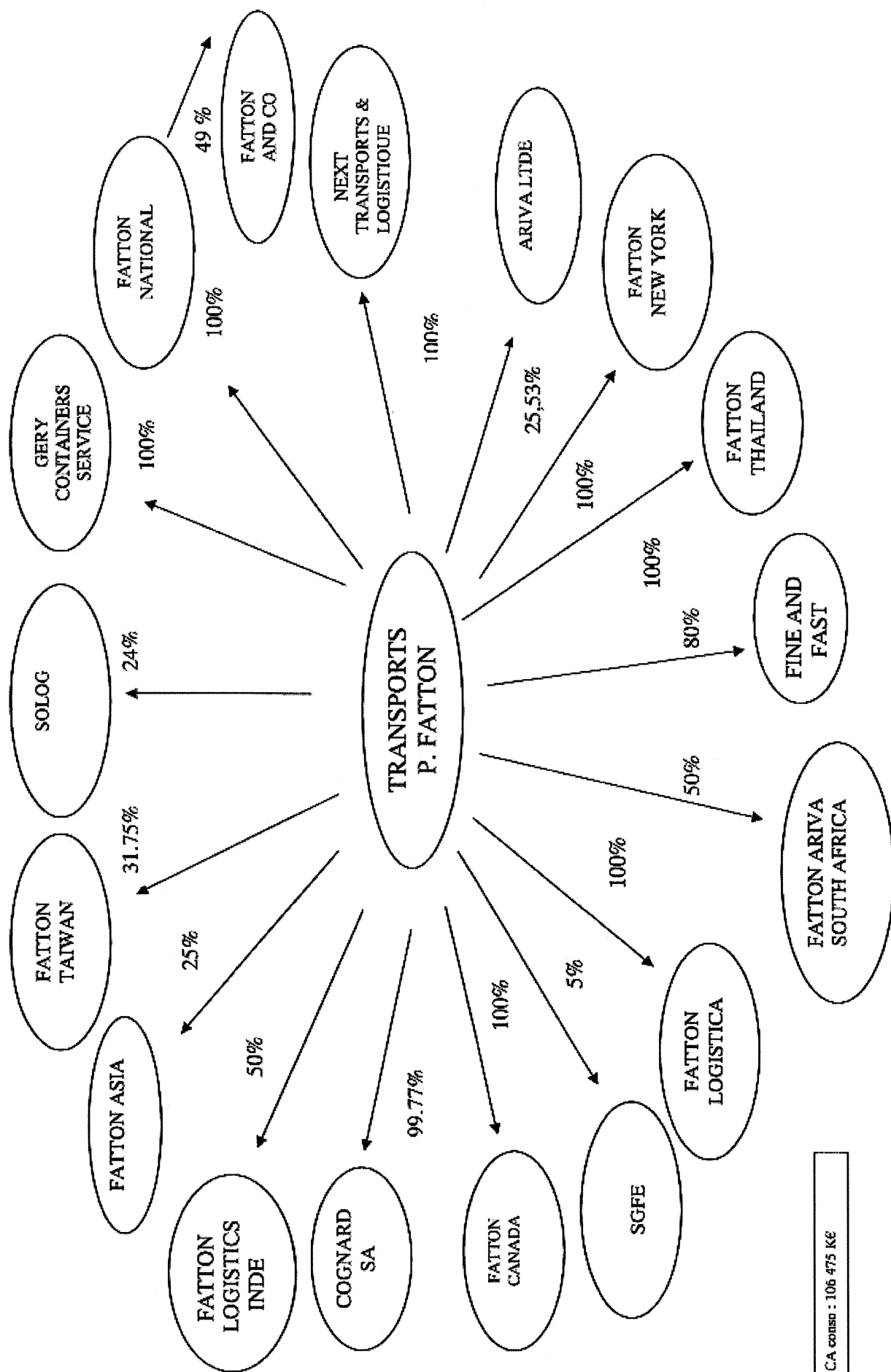


Annexe des comptes consolidés au 31/12/18

	Page
- Organigramme du groupe Fatton	1
- Annexe	2 à 9
- Mouvements de l'actif immobilisé	10
- Détail immo financières et actif circulant	11
- Détail du passif	12 et 13
- Détail du compte de résultat	14
- Ventilation du chiffre d'affaires, de l'impôt	15
- effectif et engagements hors bilan	16
- Tableau de flux de trésorerie	17

ALPHA COMPTA LYON EST

31 rue Antoine Roybet
69740 GENAS
04.72.79.03.10



C.A. consolidé : 106 475 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES **AU 31 DECEMBRE 2018**

La présente annexe fait partie intégrante des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

NOTE 1 - METHODES DE CONSOLIDATION ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1 - PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Les méthodes d'évaluation et les principes de consolidation retenus sont conformes à la réglementation en vigueur issue du règlement CRC 99-02.

Les principes comptables appliqués sont ceux généralement admis en France compte tenu des dispositions particulières aux comptes consolidés, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses fondamentales de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes.

2 - PERIMETRE DE CONSOLIDATION

2.1 Variations de périmètre sur l'exercice

Au cours de l'exercice 2018, la société mère Transports FATTON :

- a cédé 1% de ses parts dans la société SOLOG : la participation dans le capital de cette filiale a été ramenée de 25% à 24%.
- a acquis 85,15% supplémentaires des titres de la société Next Transports & Logistique : la participation dans le capital de cette filiale est désormais de 100%
- a acquis 45,40 % supplémentaires des titres de la société Fine And Fast : la participation dans le capital de cette filiale se monte désormais à 80% au lieu de 34,60 %

De plus, la société Fatton National a souscrit au capital de la société Fatton & Co créée le 29/08/2018 et sa participation se monte à 49%.

2.2 Liste des sociétés consolidées au 31 Décembre 2018

Les états financiers consolidés regroupent par intégration globale les comptes de toutes les filiales dont le groupe détient directement ou indirectement le contrôle exclusif et par intégration proportionnelle les filiales dont le contrôle est conjoint.

société	adresse	activité	% contrôle	% intérêt	Méthode de consolidation
Transports FATTON SA	131 Bd Stalingrad 69624 Villeurbanne Cedex	Commissionnaire transport	100%	100%	Intégration globale
Transports Cognard SA	557 rue Clément Ader BP 35 42153 RIORGES	Transports routiers	99,77%	99,77 %	Intégration globale
Transports FATTON Canada Inc	800 Stuart-Graham Sud DORVAL (Québec) CANADA	Transports	100%	100%	Intégration globale
FATTON INC. New York	155-11 146 H. Avenue Jamaica NEW YORK 11434 ETATS UNIS	Transports	100%	100%	Intégration globale
FATTON NATIONAL SA	ZAC De Satolas Green 69330 PUSIGNAN	Transports routiers	100%	100%	Intégration globale
Gery Container's Services SAS	17 Avenue du 24 août 1944 69960 CORBAS	Transports	100%	100%	Intégration globale
ARIVA LTEE	Ile Maurice	Commerce aérien	25,53%	25,53 %	Intégration proportionnelle
FATTON ASIA LTD	1520 Prince's Building HONG KONG	Transports	25%	25%	Intégration proportionnelle
FATTON TAIWAN CO	Taipei TAIWAN	Transports	31,75%	31,75 %	Intégration proportionnelle
FATTON LOGISTICA	Barcelona ESPAGNE	Commerce aérien	100%	100%	Intégration globale
FATTON THAILAND	Bangkok THAILAND	Commerce aérien	100% *	50%	Intégration globale
SOLOG SAS	131 bd Stalingrad 69100 Villeurbanne	Transports	24%	24%	Intégration proportionnelle
SGFE SARL	131 bd Stalingrad 69100 Villeurbanne	Société immobilière	5%	5%	Intégration proportionnelle
Next Transp.& Logistique	183 rte des Négociants Sardes 06510 CARROS	Logistique et Transports	100%	100%	Intégration globale

Fatton Ariva South Africa	PO Box 274 PRETORIA	Logistique et Transports	50%	50%	Intégration proportionnelle
SAS FINE AND FAST	ZAC De Satolas Green 69330 PUSIGNAN	Transports	80%	80%	Intégration proportionnelle
FATTON LOGISTICS INDE	Shailendra Techno Park n°116 Whitefield Bangalore 560066	Transports	50%	50%	Intégration proportionnelle
FATTON & CO	ZAC De Satolas Green Rue du Puit 69330 PUSIGNAN	Transports routiers	49%	49%	Intégration proportionnelle

* pourcentage obtenu avec convention de portage de titres

2.3 Liste des sociétés non consolidées

Les filiales dont l'activité est différente ou dont le pourcentage de contrôle n'est pas significatif ne sont consolidées.

dénomination	localisation	activité	Valeur chez Fatton	% de contrôle
FORCE EDC	51 Rue François 1 ^{er} 750008 PARIS		17 889,47	3,35%
COLYGROUP	28 chemin Chassagnon 69200 VENISSIEUX	Coopérative de groupage	76,22	1,54%
NOVATRANS	21 Rue Rochers 75008 PARIS	Commissionnaire De transport	349,11	0,02%
CNC	20 Rue Hector Malot 75012 PARIS	Transports	3 963,67	0,12%
FMD	73 Avenue Jean Lolive 93100 MONTREUIL	Matériel de déménagement	1 055,71	0,59%
SAS MAGNYS	20 Chemin Louis Chirpaz 69130 ECULLY	Commerce de gros	25 020,00	3%
LA CUCINA	18 Rue Kleber 92130 ISSY MOULINEAUX	Restauration rapide	9 920,00	16%

dénomination	localisation	activité	Valeur chez Cognard	% de contrôle
France EXPRESS	24/26 Rue du Cotentin 75015 PARIS	GIE	15 895,86	1,04%
PARCEL BY PEOPLE	219 Rue Clement Ader 42153 RIOGES	Sans activité	4 400,00	55 %

3 - PRINCIPES COMPTABLES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

La consolidation est effectuée sur la base des comptes sociaux arrêtés au 31 Décembre 2018 par chaque société, sauf pour ARIVA LTDE dont la clôture est le 30 juin 2018 et pour FATTON LOGISTICS INDE dont la clôture est le 31 mars 2019. Toutes les sociétés du groupe clôturent un exercice de douze mois.

Les sociétés FATTON ASIA LIMITED, FATTON TAIWAN, ARIVA LTEE, ARIVA SOUTH AFRICA, SGFE, SOLOG, FATTON & CO, Fine and Fast, Gery Container Services et FATTON LOGISTICS PRIVATE LIMITED faisant l'objet d'un contrôle conjoint, ont été intégrées proportionnellement.

La méthode de conversion utilisée pour la consolidation des filiales étrangères est le taux de clôture, pour la totalité du bilan et du compte de résultat. L'écart de change résultant de l'application de cette méthode est traité en réserves consolidées.

Les principes et méthodes comptables sont les suivants :

3.1 Immobilisations incorporelles**Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/18 :**

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, les sociétés du groupe ont procédé à une étude de la valeur actuelle de leurs actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par les sociétés.

- Frais de recherche et de développement

Néant

- Fonds de commerce

Le fonds de commerce du Groupe FATTON au 31 Décembre 2018 a pour origine :

	Eléments reçus en apport	Eléments achetés
FATTON	379 537	180 000
COGNARD		78
FATTON NATIONAL		154 850
Total	379 537	334 928

Au titre de l'exercice clos le 31/12/18 et en application du règlement 2016-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

- Logiciels informatiques

Les logiciels informatiques achetés sont amortis sur une durée de 12 mois.

3.2 Écart d'acquisition

Les écarts d'acquisition résultent de la différence entre le coût d'acquisition des titres et la valeur des actifs et passifs acquis, appréciée à la date d'entrée dans le périmètre.

Un test de dépréciation est réalisé à chaque clôture. Lorsque le test de dépréciation conduit à une valorisation inférieure de l'écart d'acquisition, le montant de l'amortissement de l'écart d'acquisition est augmenté pour tenir compte de cette dépréciation.

Les écarts d'acquisition antérieurs à la première consolidation n'ont pas été constatés. A compter de cette date, les écarts d'acquisition sont déterminés et amortis sur une durée qui peut varier conformément aux recommandations de la CNCC. Leur valeur nette est de 663 779 € au 31/12/2018.

3.3 Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

L'amortissement a été calculé sur la durée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire ou dégressif, si cette dernière faculté reflète correctement leur dépréciation.

- Agencements des terrains.....	10 ans
- Constructions.....	10 - 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions.....	5 - 10 ans
- Matériel et outillage industriels.....	5 - 10 ans
- Installations générales.....	10 ans
- Matériel de transport.....	2 - 7 ans
- Matériel de bureau et informatique.....	3 - 10 ans

Incidences liées à l'application des règlements comptables 2002-10 et 2004-6 : les durées d'amortissements pratiquées antérieurement correspondent aux durées d'utilisation. Il n'a pas été identifié d'immobilisations à décomposer.

Crédit-bail

Par application de la méthode préférentielle qui préconise l'activation des contrats de location financement, les biens financés en crédit-bail sont considérés comme acquis en pleine propriété. Ces biens sont enregistrés en immobilisations avec pour contrepartie une dette financière. Ils sont alors amortis selon les règles applicables aux catégories concernées.

La durée d'amortissement des biens en crédit-bail, pour mieux se rapprocher de la réalité économique et de la durée d'utilisation réelle des véhicules concernés, a été estimée à 6 ans.

Les contrats de crédit-bail mobiliers et immobiliers retraités concernent les sociétés TRANSPORTS P. FATTON, FATTON NATIONAL et Transports COGNARD.

3.4 Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation de sociétés non consolidées est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.5 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

3.6 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.

3.7 Impôts différés

La méthode appliquée est la méthode étendue et du report variable.

Un crédit d'impôt est constaté au titre des déficits fiscaux reportables dès lors que l'utilisation des déficits correspondants est considérée comme probable, au dernier taux connu à la date de clôture.

Par mesure de prudence, les déficits fiscaux de l'exercice 2018 n'ont pas été activés :

- impact concernant le « groupe fiscal » Fatton français :
déficit 2016 = $612\,352 \times 28\% = 171\,459$ euros
déficit 2017 = $272\,950 \times 28\% = 76\,426$ euro, soit un total de 247 885 euros de crédit d'impôts différés non constatés au 31/12/18
- impact du retraitement des biens en crédit-bail : la valeur nette comptable ainsi obtenue d'un montant de :
au 31/12/16 = $315\,134 \times 28\% = 88\,238$ euros
au 31/12/17 = $466\,281 \times 28\% = 130\,559$ euros, soit un total de 218 796 euros n'a pas donné lieu à la comptabilisation d'un impôt différé (imputation sur le déficit non activé)

L'impôt différé actif comptabilisé au 31 Décembre 2018 est inchangé de 487 K€.

Il n'a pas été constaté d'actif d'impôt latent au niveau de la société Fatton USA.

3.8 Créances et dettes en monnaie étrangère

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur 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 actif » ou « écart de conversion passif ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

3.9 Conversion des états financiers des filiales étrangères hors zone euro

La méthode de conversion utilisée pour la consolidation des filiales étrangères est la méthode dite du « taux de clôture ».

Les états financiers des sociétés exprimés en devises sont convertis, préalablement à la consolidation, à l'aide du taux de clôture.

	31/12/2018		31/12/2017	
	Taux Clôture	Taux moyen	Taux Clôture	Taux moyen
FATTON CANADA INC	1,5605	1,5328833	1,5039	1,4650
FATTON NEW YORK INC	1,145	1,1793167	1,1993	1,1289
ARIVA LTEE ILE MAURICE	39,3337	40,367348	40,6321	38,8944
FATTON ASIA LTD	8,9675	9,24375	9,3720	8,7967
FATTON TAIWAN CO	34,9674	35,587607	35,534	34,2592
FATTON THAILAND	37,052	38,051667	39,121	38,2999
ARIVA SOUTH AFRICA	16,4594	15,616567	14,8054	15,0246
FATTON LOGISTICS INDE	79,7298	80,625775	76,6055	73,4903

3.10 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend, le cas échéant, des éléments extraordinaires correspondant à des opérations ou événements non récurrents d'une importance significative par leur montant.

3.11 Intérêts minoritaires sur résultats

La quote-part des pertes revenant aux minoritaires est limitée à hauteur de leur participation dans le capital.

3.12 Plus value internes

Les cessions internes qui ont dégagées des plus ou moins values ont été retraitées.

3.13 Indemnités de départ à la retraite

Le montant des engagements de retraite pour les sociétés FATTON, FATTON NATIONAL et COGNARD est de 632 K€. Aucune provision n'est comptabilisée au bilan clos le 31/12/2018, la variation des engagements entre le 31/12/2017 et le 31/12/2018 est de - 49 K€.

3.14 Provision pour risques et charges

Elles correspondent généralement au risque lié à l'issue défavorable de procès en cours.

Elles portent essentiellement, sur les pertes de change constatées au 31 Décembre 2018 par la SA FATTON sur les divers correspondants étrangers, ainsi que sur un litige avec un salarié.

3.15 Honoraires des commissaires et comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 72 603 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 72 603 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0

MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début Ex.	Augmentat. de l'ex .	Diminution de l'ex	Effet de change	autres variations	Valeur immo fin Ex.
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences	1 146 156	20 720	23 426	640	-440	1 143 650
Fonds de commerce	714 465					714 465
autres immob. incorporelles	28 331			1 133		29 464
total immobilisations incorporelles	1 888 952	20 720	23 426	1 773	-440	1 887 579
Ecart d'acquisition	779 449	663 779				1 443 228
<i>dont Fine And Fast</i>						117 401
<i>dont Next Transp. & Logistique</i>						546 378
<i>dont Fatton National</i>	650 153					650 153
<i>dont CGS</i>	127 416					127 416
<i>dont Fatton Canada</i>	1 880					1 880
Immobilisations corporelles	5 678 557	385 448	425 910	22 502	44 534	5 705 131
Immobilisations en crédit bail	7 261 477	1 203 000	1 528 388			6 936 089
Immobilisations financières	1 222 638	198 744	327 418	5 279	10 299	1 109 542
Titres mis en équivalence						
TOTAL GENERAL	16 831 073	2 471 691	2 305 142	29 554	54 393	17 081 569

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	Mt amort. déb. Ex.	Augmentat. de l'ex.	Diminut. de l'ex	Effet de change	autres variations	Mt amort. fin Ex
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences	1 008 353	80 201	23 426	403	-366	1 065 165
Fonds de commerce						
autres immob. incorporelles	21 934	2 650		724		25 308
total immobilisations incorporelles	1 030 287	82 851	23 426	1 127	-366	1 090 473
Ecart d'acquisition	779 449					779 449
<i>dont Fine And Fast</i>						
<i>dont Next Transp. & Logistique</i>						
<i>dont Fatton National</i>	650 153					650 153
<i>dont Fatton Canada</i>	1 880					1 880
<i>dont GCS</i>	127 416					127 416
Immobilisations corporelles	4 362 063	324 801	416 211	8 209	36 282	4 315 144
Immobilisations en crédit bail	4 313 834	1 522 850	1 147 549			4 689 135
Immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
TOTAL GENERAL	10 485 633	1 930 502	1 587 186	9 336	35 916	10 874 201

DETAIL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	BRUT	PROVISION	NET
Créances rattachées à des participations	558 412		558 412
Autres titres immobilisés	78 571	25 020	53 551
Prêts			0
Dépôts et cautionnements	472 558		472 558
TOTAL	1 109 541	25 020	1 084 521

STOCKS ET EN COURS						
	31/12/2018			31/12/2017		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Autres approvisionnements	60 127	0	60 127	80 911	0	80 911
TOTAL	60 127	0	60 127	80 911	0	80 911

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES						
	31/12/2018			31/12/2017		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Clients et comptes rattachés	19 039 311	1 760 371	17 278 940	19 298 378	1 648 652	17 649 726
Correspondants débiteurs	7 374 623		7 374 623	7 989 090		7 989 090
Clients effets à recevoir	6 714		6 714	19 321		19 321
Clients douteux	2 524 352		2 524 352	1 952 427		1 952 427
Clients factures à établir	1 615 774		1 615 774	1 111 328		1 111 328
TOTAL	30 560 774	1 760 371	28 800 403	30 370 544	1 648 652	28 721 892

AUTRES CREANCES						
	31/12/2018			31/12/2017		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Fournisseurs avoirs à recevoir	167 193		167 193	78 637		78 637
Acomptes au personnel	7 729		7 729	10 938		10 938
Mutuelle	2 289		2 289	3 615		3 615
Créance impôt sur les sociétés	2 477 374		2 477 374	2 338 067		2 338 067
TVA	1 388 732		1 388 732	1 643 636		1 643 636
Etat produits à recevoir	48 224		48 224	5 000		5 000
Avances groupe	0		0	24 169		24 169
Créance sur cessions d'immobilisations	0		0	360		360
Autres créances	427 899		427 899	1 231		1 231
Affacturage	714 296		714 296	775 415		775 415
Divers produits à recevoir	477 179		477 179	541 728		541 728
TOTAL	5 710 915	0	5 710 915	5 422 796	0	5 422 796

ECHEANCIER CLIENTS ET AUTRES CREANCES				
	31/12/2018	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS
Créances clients et comptes rattachés	30 560 774	30 560 774		
Autres créances	5 710 915	5 710 915		
Actif d'impôt différé	487 259	487 259		
Charges constatées d'avance	933 092	933 092		
TOTAL	37 692 040	37 692 040	0	0

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Part du Groupe
Situation au 31/12/2016	1 798 300	592 384	1 249 143	182 149	0	3 821 976
Affectation résultat 2016			182 149	-182 149		0
Résultat consolidé 2017				180 036		180 036
Ecart de conversion						0
Distribution de dividendes			0			0
Autres mouvements			-75 781			-75 781
Situation au 31/12/2017	1 798 300	592 384	1 355 511	180 036	0	3 926 231
Affectation résultat 2017			180 036	-180 036		0
Résultat consolidé 2018				598 315		598 315
Ecart de conversion						0
Distribution de dividendes						0
Autres mouvements			-33 580			-33 580
Situation au 31/12/2018	1 798 300	592 384	1 501 967	598 315	0	4 490 966

CAPITAL SOCIAL	Nombre Actions	Valeur Nominale	Soit en Valeur
Capital social au 01/01/2018	17 983	100	1 798 300
Nombre de titres émis			
Nombre de titres remboursés			
Capital social au 31/12/2018	17 983	100	1 798 300

DETTES FINANCIERES	31/12/2017	Augm.	Dim.	Reclass.	Effet de Change	31/12/2018
Concours bancaires Courants	7 935 902		863 922			7 071 980
Emprunts Obligataires	0					0
Emprunts dettes Leasings	2 388 001	369 330	1 101 372			1 655 959
Emprunts dettes auprès des établissements	436 950	8 752	57 607			388 095
Comptes Courants Associés	1 244	58 440				59 684
Dépôts reçus	1 946	1839				3 785
Autres Emprunts	0					0
TOTAL DETTES FINANCIERES	10 764 043	438 361	2 022 901	0	0	9 179 503

ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES				
	BRUT	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	PLUS 5 ANS
Emprunts	388 095	369 642	18 401	
Dettes financière sur opérations en crédit bai	1 655 959	816 328	839 632	
Dépôts reçus	3 785	3 785		
Comptes courants	59 684	59 684		
Banques créditrices	7 071 980	7 071 980		
Avance et acompte reçus				
TOTAL	9 179 503	8 321 419	858 033	0

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31/12/2018	31/12/2017
Fournisseurs	3 691 575	4 162 225
Correspondants créditeurs	7 844 116	6 661 795
Fournisseurs Fact. Non Parv.	3 624 466	5 323 818
Fournisseurs d'immobilisations	1 380	4 375
Total Fournisseurs	15 161 537	16 152 213

DETAIL DES AUTRES DETTES		
	31/12/2018	31/12/2017
Dettes clients	383 406	242 869
Droits de douane	6 969 208	3 922 136
Correspondants	0	94 664
Autres dettes	8 727 130	8 866 096
TOTAL	16 079 744	13 125 765

ECHEANCIER FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES				
	31/12/2018	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	PLUS 5 ANS
Fournisseurs	3 691 575	3 691 575		
Correspondants créditeurs	7 844 116	7 844 116		
Fournisseurs Fact. Non Parv.	3 624 466	3 624 466		
Fournisseurs d'immobilisations	1 380	1 380		
Autres dettes	16 079 744	16 079 744		
TOTAL	31 241 281	31 241 281	0	0

DETAIL DES PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentation de l'ex.	diminution de l'ex.	écart bilan d'ouverture	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	0	33 000			33 000
Provisions pour pertes de change	0	9 067			9 067
Autres provisions pour risques & charges	52 545		7 529		45 016
Risques & charges TOTAL (1)	52 545	42 067	7 529	0	87 083
Provisions sur immo - incorporelles					
- corporelles					
- titres équival.					
- financière		25 020			25 020
Provisions sur stocks & encours					
Provisions sur cptes clients	1 648 652	115 689	3 970		1 760 371
Autres provisions pour dépréciations					
Dépréciations TOTAL (2)	1 648 652	140 709	3 970	0	1 785 391
TOTAL GENERAL (1+2)	1 701 197	182 776	11 499	0	1 872 474
- financières		25 020			
- exceptionnelles		33 000			

**ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/18
GROUPE FATTON**

FATTON

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	31/12/2018	31/12/2017
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	633 943	728 662
Autres produits	573 152	442 170
Total des autres produits	1 207 095	1 170 832

ACHATS CONSOMMES	31/12/2018	31/12/2017
Achats de matières premières et atures approvisionnements	2 684 107	3 987 926
Variation de stocks	20 442	670
Total des achats consommés	2 704 549	3 988 596

CHARGES DE PERSONNEL	31/12/2018	31/12/2017
Salaires et traitements	12 991 145	13 978 639
Charges sociales de personnel	4 237 360	4 375 067
participation des salariés	0	0
Total des charges de personnel	17 228 505	18 353 706

DOTATIONS D'EXPLOITATION	31/12/2018	31/12/2017
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 179 365	1 414 127
Dotation aux dépréciations sur actif circulant	152 655	37 002
Total des dotations d'exploitation	1 332 020	1 451 129

RESULTAT FINANCIER	31/12/2018	31/12/2017
De participations	53 770	48 843
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 229	2 943
Autres intérêts et produits assimilés	127 032	133 205
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Produits Financiers	182 031	184 991
Dotation aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	34 127	
Intérêts et charges assimilées	626 216	667 865
Différences négatives de change		
escomptes accordés	5 641	4 663
autres charges financières	1 148	157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges Financières	667 132	672 685
Résultat Financier	-485 101	-487 694

RESULTAT EXCEPTIONNEL	31/12/2018	31/12/2017
Sur opérations de gestion	309 717	22 050
Sur opérations en capital	79 373	759 240
Reprises sur amortissements , aux dépréciations et aux provisions	0	1 946
Total des Produits Exceptionnels	389 090	783 236
Sur opérations de gestion	436 316	332 211
Sur opérations en capital	109 206	25 440
Dotation aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	33 000	
Total des Charges Exceptionnelles	578 522	357 651
Résultat Exceptionnel	-189 432	425 585

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET (en milliers d' euros)

	2018	2017
VENTES DE MATERIELS	0	0
PRESTATIONS DE SERVICES ET TRANSPORTS	106 475	102 449
TOTAL	106 475	102 449

	2018	2017
FRANCE	92 336	91 781
ETRANGER	14 139	10 668
TOTAL	106 475	102 449

VENTILATION ET PREUVE DE L'IMPOT (en euros)

	2018	2017
IMPOT EXIGIBLE	92 153	76 784
IMPOSITIONS DIFFEREES	0	-12 874
TOTAL	92 153	63 910

LA SITUATION FISCALE LATENTE RESULTE :	2018	2017
des décalages entre le fiscal et le social	0	0
des incidences retraitements et éliminations		
des déficits reportables et amortissements différés	487 259	487 259
des moins-values nettes à long terme		
TOTAL	487 259	487 259

PREUVE D'IMPOT	2018	2017
Résultat comptable avant impôt	690 468	256 820
Taux d'impôt applicable à l'entreprise consolidante	0	0
Charge d'impôt théorique	193 331	71 910
Incidence des différences permanentes	248 774	248 774
Différences de taux d'imposition	-349 952	-256 774
Taux réduits pour certaines catégories d'opération		
Enregistrement d'actifs d'impôt différé nés mais non comptabilisés dans les exercices précédents		
Actifs d'impôt différé nés dans l'exercice mais non comptabilisés		
Charge d'impôt à constater	92 153	63 910
Charge d'impôt comptabilisée	92 153	63 910

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	2018	2017
Cadres.....	62	51
Employés et agents de maîtrise.....	423	419
Ouvriers.....	133	130
TOTAL	618	610

2018	cadres	employés+AM	ouvriers	total
FATTON	42	124	12	178
Fatton National			2	2
Cognard	4	19	63	86
GCS			10	10
SOLOG	2	8		10
Next Transp.	2	3	1	6
Fine and Fast	1	2		3
Fatton & Co	1	13	45	59
Canada	1	2		3
USA	1	8		10
Ariva	4	169		173
Taiwan	2	39		41
Inde		12		12
Afrique Sud	1	10		11
Logistica		2		2
Thailand	1	11		12
	62	423	133	618

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	2018	2017
Avais, cautions, garanties données	1 775 199	2 629 059
Dettes garanties par des suretés réelles	34 935	69 971
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	1 810 134	2 699 030

	2018	2017
Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604	3 294 604
Avais, cautions, garanties reçues	647 495	647 495
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	3 942 099	3 942 099

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Le tableau des flux de trésorerie est présenté selon la méthode indirecte, à partir des résultats d'exploitation des sociétés intégrées.

La trésorerie correspond à la différence entre les disponibilités et les soldes créditeurs de banques, intérêts courus et non échus compris.

	31/12/2018	31/12/2017
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
Résultat net des sociétés intégrées	598 315	180 036
Dotations aux amortissements et provisions	1 221 432	1 414 127
Reprises aux amortissements et provisions		-1 946
Variation des impôts différés		-12 874
Plus values de cession, nettes d'impôts	29 833	-733 800
Autres		
capacité d'autofinancement	1 849 580	845 543
Variation des stocks	-20 442	-670
Variation des créances clients, autres créances et comptes de régul.	650 665	-953 009
Variation des dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régul.	1 862 142	-118 743
Variation du Besoin en Fonds de roulement	1 231 919	834 936
Flux net de trésorerie généré par l'activité d'exploitation (A)	3 081 499	1 680 479
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-1 708 973	-1 428 146
Cession d'immobilisations, nettes d'impôts	79 373	759 240
Variation des créances sur immobilisations		
Variation des dettes sur immobilisations		
Incidence des variations de périmètre	565 819	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	-1 063 781	-668 906
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation capitaux propres		
augmentation comptes courants	58 440	
Remboursement de comptes courants		-62 746
Réduction de capital		
Emission d'emprunts	378 030	1 657 410
Remboursement d'emprunts	-1 158 387	-2 254 716
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	-721 917	-660 052
Incidence des variations de taux de change (D)	-21 872	24 369
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C+D)	1 273 929	375 890
Trésorerie d'ouverture	-5 514 131	-5 890 021
Trésorerie de clôture	-4 240 202	-5 514 131
VARIATION DE TRESORERIE	1 273 929	375 890

TRANSPORTS P. FATTON
Société Anonyme à Directoire et Conseil de Surveillance
Au capital de 1.798.300 Euros
Siège social : "Le Premium" - 131 Boulevard de Stalingrad
69100 VILLEURBANNE
956.508.469 RCS LYON

RAPPORT DE GROUPE
A L'ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 27 JUIN 2019

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Mixte afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité du Groupe durant l'exercice clos le 31 Décembre 2018, et de soumettre à votre approbation les comptes consolidés dudit exercice.

Nous vous donnerons toutes précisions et tous renseignements complémentaires concernant les pièces et documents prévus par la réglementation en vigueur et qui ont été tenus à votre disposition dans les délais légaux.

Il vous sera ensuite donné lecture du rapport des Commissaires aux Comptes.

I - ACTIVITE DU GROUPE

A – Filiales et participations

A.1 - Intégration globale

➤ **SA FATTON NATIONAL (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 6 295 069 euros contre 11 513 356 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par une perte de -243 243 euros contre une perte de -437 280 euros l'exercice précédent.

➤ **SA FATTON NEW YORK (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 6 865 365 euros contre 5 440 735 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 21 717 euros contre une perte de -387 102 euros l'exercice précédent.

➤ **SA FATTON THAILAND Portage (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 1 791 381 euros contre 1 581 741 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 33 464 euros contre un bénéfice de 32 430 euros l'exercice précédent.

➤ **SA FATTON CANADA (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 1 463 253 euros contre 1 649 779 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 18 750 euros contre un bénéfice de -56 012 euros l'exercice précédent.

➤ **SA FATTON LOGISTICA (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à s'élève à 171 327 euros contre 333 109 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par une perte de -63 288 euros contre une perte de -51 495 euros l'exercice précédent.

➤ **SA A. COGNARD TRANSPORTS (filiale à 99,77 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 9 397 690 euros contre 9 527 204 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 45 252 euros contre un bénéfice de 114 645 euros l'exercice précédent.

➤ **SAS GERY CONTAINERS SERVICES (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 1 143 980 euros contre 1 559 943 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par une perte de -77 190 euros contre une perte de -70 166 euros l'exercice précédent.

➤ **SARL NEXT TRANSPORTS LOGISTIQUE (filiale à 100 %)**

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 1 248 006 euros contre 1 163 649 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par une perte de -62 880 euros contre une perte de -11 194 euros l'exercice précédent.

A.2 - Intégration proportionnelle

➤ SAS SOLOG MARKETING (filiale à 24 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 2 295 440 euros contre 2 184 667 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 204 143 euros contre un bénéfice de 215 163 euros l'exercice précédent.

➤ FATTON ASIA (filiale à 25 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à un montant nul contre 30 004 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par une perte de -14 150 euros contre un bénéfice de 2 579 euros l'exercice précédent.

➤ FATTON TAIWAN (filiale à 31,75 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève 2 733 929 euros contre 2 749 737 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 29 435 euros contre un bénéfice de 20 645 euros pour l'exercice précédent.

➤ ARIVA LTDE (filiale à 25,53 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 30 Juin 2018 s'élève à 11 627 683 euros contre 7 865 681 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 30 Juin 2018 se solde par un bénéfice de 671 774 euros contre un bénéfice de 263 459 euros pour l'exercice précédent.

➤ LA CUCINA (filiale à 16 %)

Les résultats ne nous ont pas été communiqués.

➤ FINE AND FAST (filiale à 80 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 518 028 euros contre 805 817 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 46 440 euros contre une perte de -14 466 euros l'exercice précédent.

➤ FATTON ARIVA SOUTH AFRICA (filiale à 50 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2018 s'élève à 584 772 euros contre 544 433 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2018 se solde par un bénéfice de 55 789 euros contre un bénéfice de 56 135 euros l'exercice précédent.

➤ **FATTON LOGISTICS INDE (filiale à 50 %)**

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2018, cette société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 1 138 459 euros contre 880 487 euros pour l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 mars 2018 se solde par un bénéfice de 81 220 euros contre 181 595 euros pour l'exercice précédent.

B – Évènements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Depuis le 31 Décembre 2018, date de la clôture de l'exercice, la survenance d'aucun évènement important n'est à signaler.

II – RESULTAT DU GROUPE

L'exercice clos le 31 décembre 2018 se traduit par un résultat global de 598 315 euros (part de groupe) contre 180 036 euros (part de groupe) pour l'exercice précédent.

Le Président du Directoire
M. Sylvain FATTON



TRANSPORTS P. FATTON
131 Boulevard de Stalingrad
69100 Villeurbanne

RCS LYON 956 508 469

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2018

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES**

TRANSPORTS P. FATTON
131 Boulevard de Stalingrad
69100 Villeurbanne
RCS LYON 956 508 469

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES CONSOLIDES
Exercice clos le 31 Décembre 2018

A l'Assemblée Générale de la société TRANSPORTS P. FATTON

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes consolidés de la société TRANSPORTS P. FATTON relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes consolidés 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, à la fin de l'exercice, de l'ensemble constitué par les personnes et entités comprises dans la consolidation.

Fondement de l'opinion avec réserve

Le poste « Impôt différé actif » s'élève à 487.259 € sans changement par rapport à l'exercice précédent.

La quote-part concernant la filiale « FATTON LOGISTICA » est de 238.485 €.

La comptabilisation de cet actif ne nous semble pas respecter le principe de prudence du règlement 99.02 qui repose sur le caractère « probable des bénéfices futurs ».

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 consolidés » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2018 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 le point suivant exposé dans le paragraphe 3-13 de l'annexe des comptes consolidés concernant les engagements hors bilan : le montant des engagements de retraite estimés au 31 Décembre 2018 à 632 k€ n'est pas inscrit au bilan sous forme de provision, bien que la méthode soit considérée comme préférentielle par le règlement 99-02.

Justification des appréciations

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

Dans le cadre des principes de consolidation du groupe, nous avons été conduits à recouper les données consolidées avec celles des sociétés membre du groupe en nous assurant que les retraitements et éliminations présentées dans l'annexe étaient conformes aux règles comptables.

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

Vérification des informations relatives au groupe données dans le rapport de gestion

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, à la vérification spécifique prévue par la loi des informations relatives au groupe, données dans le rapport de gestion du groupe.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes consolidés.

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

Il appartient à la direction d'établir des comptes consolidés 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 consolidés ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes consolidés, 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 consolidés ont été arrêtés par le Directoire.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes consolidés. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes consolidés 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.

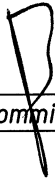
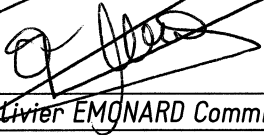
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes consolidés 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 consolidés ;
 - 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 consolidés 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 consolidés et évalue si les comptes consolidés reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle ;
- concernant l'information financière des personnes ou entités comprises dans le périmètre de consolidation, il collecte des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour exprimer une opinion sur les comptes consolidés. Il est responsable de la direction, de la supervision et de la réalisation de l'audit des comptes consolidés ainsi que de l'opinion exprimée sur ces comptes.

Rillieux la Pape, Le 21 Juin 2019

Pour SAS ORIAL Co-Commissaire aux Comptes	Pour CA CONSULTANTS & AUDITEURS ASSOCIES Co-Commissaire aux Comptes
	
Jean-Paul BOUVARD Commissaire aux Comptes	Olivier EMONARD Commissaire aux Comptes

GROUPE FATTON

LE PREMIUM

131 - Boulevard Stalingrad

69624 VILLEURBANNE CEDEX France



Bilan consolidé au 31/12/18 & comptes sociaux

	Page
- Bilan consolidé	1
- Compte de résultat consolidé	2
- Sommaire Annexe des comptes consolidés	3

ALPHA COMPTA LYON EST

31 rue Antoine Roybet
69740 GENAS
04 72 79 03 10

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2018 12			Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ						
- Immobilisations incorporelles	1 887 579	1 090 473	797 106	858 668	61 562	7.17
- Ecart d'acquisition	1 443 228	779 449	663 779		663 779	
- Immobilisations corporelles	12 641 222	9 004 279	3 636 942	4 264 140	627 198	14.71
- Immobilisations financières (1)	1 109 541	25 020	1 084 521	1 222 638	138 117	11.30
- Titres mis en équivalence						
TOTAL	17 081 569	10 899 221	6 182 348	6 345 446	163 098	2.57
ACTIF CIRCULANT						
- Stocks et en cours	60 127		60 127	80 911	20 783	25.69
- Clients et comptes rattachés (2)	30 560 774	1 760 371	28 800 403	28 721 893	78 511	0.27
- Autres créances	5 710 915		5 710 915	5 422 795	288 119	5.31
- Valeurs mobilières de placement	7 500		7 500	3 000	4 500	150.00
- Disponibilités	2 824 278		2 824 278	2 418 772	405 506	16.76
TOTAL	39 163 594	1 760 371	37 403 223	36 647 370	755 853	2.06
Comptes de régularisation et assimilés (2)	1 427 530		1 427 530	1 143 495	284 035	24.84
TOTAL DE L'ACTIF	57 672 692	12 659 592	45 013 101	44 136 311	876 790	1.99
(1) Dont à moins d'un an			1 109 541	1 222 638		
(2) Dont à plus d'un an						

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2018 12	31/12/2017 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
- Capital	1 798 300	1 798 300		
- Primes	592 384	592 384		
- Réserves	1 501 967	1 355 511	146 456	10.80
- Ecarts de réévaluation				
- Ecarts de conversion				
- Subventions				
- Résultat groupe	598 315	180 036	418 279	232.33
TOTAL	4 490 966	3 926 231	564 735	14.38
Intérêts et résultat hors groupe	1 474	1 554	80	5.15
Provisions pour risques et charges	87 083	52 545	34 538	65.73
DETTES (1)				
- Emprunts et dettes financières	9 179 503	10 764 048	1 584 546	14.72
- Fournisseurs et comptes rattachés	15 161 537	16 152 214	990 677	6.13
- Autres dettes	16 079 744	13 125 765	2 953 979	22.51
TOTAL	40 420 784	40 042 028	378 757	0.95
Comptes de régularisation et assimilés (1)	12 793	113 954	101 160	88.77
TOTAL DU PASSIF	45 013 101	44 136 311	876 790	1.99
(1) Dont à moins d'un an	40 319 120	40 033 920		
Dont à plus d'un an	114 458	122 062		

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Exercice N 31/12/2018 12	Exercice N-1 31/12/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
- Chiffre d'affaires	106 475 171	102 449 388	4 025 783	3.93
- Autres produits d'exploitation	1 207 095	1 170 832	36 263	3.10
- Achats consommés	2 704 549	3 988 596	1 284 048	32.19
- Charges de personnel (1)	17 228 505	18 353 706	1 125 201	6.13
- Autres charges d'exploitation	83 931 782	78 286 529	5 645 253	7.21
- Impôts et taxes	1 120 347	1 233 943	113 596	9.21
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 332 020	1 451 129	119 109	8.21
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	1 365 063	306 316	1 058 746	345.64
- Produits financiers	182 030	184 991	2 961	1.60
- Charges financières	667 091	672 685	5 593	0.83
- Ecart de conversion				
RÉSULTAT FINANCIER	485 061	487 694	2 632	0.54
RÉSULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTÉGRÉES	880 002	181 377	1 061 379	585.18
- Produits et charges exceptionnels	189 431	425 586	615 016	144.51
- Impôts sur les bénéfices	92 153	63 910	28 242	44.19
RÉSULTAT NET DES ENTREPRISES INTÉGRÉES	598 418	180 298	418 120	231.90
- Quote-part du groupe dans le résultat net des entreprises cédées				
- Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence				
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition				
RÉSULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	598 418	180 298	418 120	231.90
- Part revenant aux intérêts minoritaires (résultat hors groupe)	103	262	159	60.69
RÉSULTAT REVENANT A L'ENTREPRISE CONSOLIDANTE	598 315	180 036	418 279	232.33
(RÉSULTAT GROUPE)				
- Résultat par action				
- Résultat dilué par action				

(1) Y compris participation des salariés

GROUPE FATTON
LE PREMIUM
131 - Boulevard Stalingrad
69624 VILLEURBANNE CEDEX France

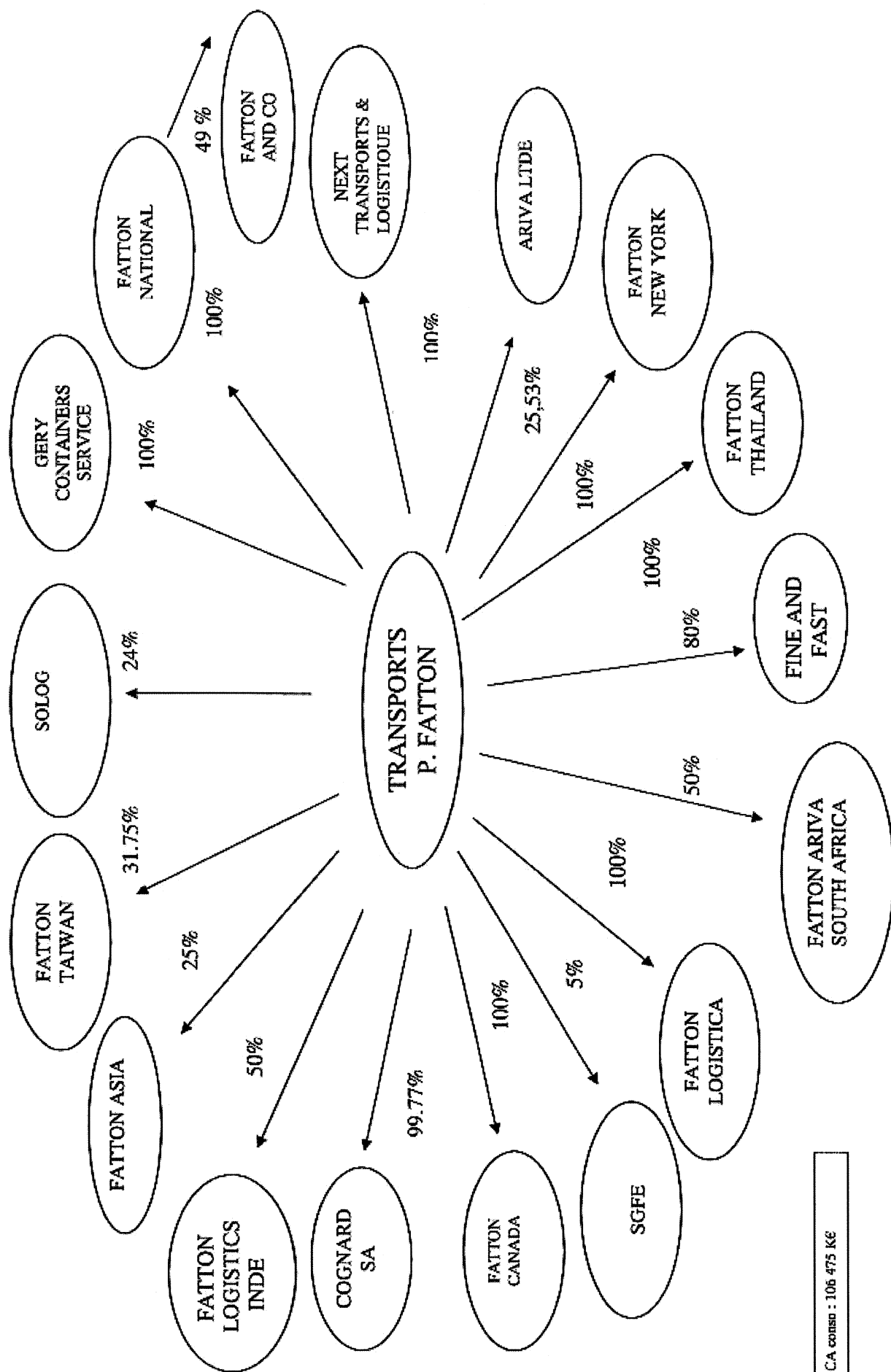


Annexe des comptes consolidés au 31/12/18

	Page
- Organigramme du groupe Fatton	1
- Annexe	2 à 9
- Mouvements de l'actif immobilisé	10
- Détail immo financières et actif circulant	11
- Détail du passif	12 et 13
- Détail du compte de résultat	14
- Ventilation du chiffre d'affaires, de l'impôt	15
- effectif et engagements hors bilan	16
- Tableau de flux de trésorerie	17

ALPHA COMPTA LYON EST

31 rue Antoine Roybet
69740 GENAS
04.72.79.03.10



C.A. consolidé : 106 475 K€

ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES **AU 31 DECEMBRE 2018**

La présente annexe fait partie intégrante des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2018.

NOTE 1 - METHODES DE CONSOLIDATION ET INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1 - PRINCIPES DE CONSOLIDATION

Les méthodes d'évaluation et les principes de consolidation retenus sont conformes à la réglementation en vigueur issue du règlement CRC 99-02.

Les principes comptables appliqués sont ceux généralement admis en France compte tenu des dispositions particulières aux comptes consolidés, dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses fondamentales de continuité de l'exploitation, d'indépendance des exercices et de permanence des méthodes.

2 - PERIMETRE DE CONSOLIDATION

2.1 Variations de périmètre sur l'exercice

Au cours de l'exercice 2018, la société mère Transports FATTON :

- a cédé 1% de ses parts dans la société SOLOG : la participation dans le capital de cette filiale a été ramenée de 25% à 24%.
- a acquis 85,15% supplémentaires des titres de la société Next Transports & Logistique : la participation dans le capital de cette filiale est désormais de 100%
- a acquis 45,40 % supplémentaires des titres de la société Fine And Fast : la participation dans le capital de cette filiale se monte désormais à 80% au lieu de 34,60 %

De plus, la société Fatton National a souscrit au capital de la société Fatton & Co créée le 29/08/2018 et sa participation se monte à 49%.

2.2 Liste des sociétés consolidées au 31 Décembre 2018

Les états financiers consolidés regroupent par intégration globale les comptes de toutes les filiales dont le groupe détient directement ou indirectement le contrôle exclusif et par intégration proportionnelle les filiales dont le contrôle est conjoint.

société	adresse	activité	% contrôle	% intérêt	Méthode de consolidation
Transports FATTON SA	131 Bd Stalingrad 69624 Villeurbanne Cedex	Commissionnaire transport	100%	100%	Intégration globale
Transports Cognard SA	557 rue Clément Ader BP 35 42153 RIORGES	Transports routiers	99,77%	99,77 %	Intégration globale
Transports FATTON Canada Inc	800 Stuart-Graham Sud DORVAL (Québec) CANADA	Transports	100%	100%	Intégration globale
FATTON INC. New York	155-11 146 H. Avenue Jamaica NEW YORK 11434 ETATS UNIS	Transports	100%	100%	Intégration globale
FATTON NATIONAL SA	ZAC De Satolas Green 69330 PUSIGNAN	Transports routiers	100%	100%	Intégration globale
Gery Container's Services SAS	17 Avenue du 24 août 1944 69960 CORBAS	Transports	100%	100%	Intégration globale
ARIVA LTEE	Ile Maurice	Commerce aérien	25,53%	25,53 %	Intégration proportionnelle
FATTON ASIA LTD	1520 Prince's Building HONG KONG	Transports	25%	25%	Intégration proportionnelle
FATTON TAIWAN CO	Taipei TAIWAN	Transports	31,75%	31,75 %	Intégration proportionnelle
FATTON LOGISTICA	Barcelona ESPAGNE	Commerce aérien	100%	100%	Intégration globale
FATTON THAILAND	Bangkok THAILAND	Commerce aérien	100% *	50%	Intégration globale
SOLOG SAS	131 bd Stalingrad 69100 Villeurbanne	Transports	24%	24%	Intégration proportionnelle
SGFE SARL	131 bd Stalingrad 69100 Villeurbanne	Société immobilière	5%	5%	Intégration proportionnelle
Next Transp.& Logistique	183 rte des Négociants Sardes 06510 CARROS	Logistique et Transports	100%	100%	Intégration globale

Fatton Ariva South Africa	PO Box 274 PRETORIA	Logistique et Transports	50%	50%	Intégration proportionnelle
SAS FINE AND FAST	ZAC De Satolas Green 69330 PUSIGNAN	Transports	80%	80%	Intégration proportionnelle
FATTON LOGISTICS INDE	Shailendra Techno Park n°116 Whitefield Bangalore 560066	Transports	50%	50%	Intégration proportionnelle
FATTON & CO	ZAC De Satolas Green Rue du Puit 69330 PUSIGNAN	Transports routiers	49%	49%	Intégration proportionnelle

* pourcentage obtenu avec convention de portage de titres

2.3 Liste des sociétés non consolidées

Les filiales dont l'activité est différente ou dont le pourcentage de contrôle n'est pas significatif ne sont consolidées.

dénomination	localisation	activité	Valeur chez Fatton	% de contrôle
FORCE EDC	51 Rue François 1 ^{er} 750008 PARIS		17 889,47	3,35%
COLYGROUP	28 chemin Chassagnon 69200 VENISSIEUX	Coopérative de groupage	76,22	1,54%
NOVATRANS	21 Rue Rochers 75008 PARIS	Commissionnaire De transport	349,11	0,02%
CNC	20 Rue Hector Malot 75012 PARIS	Transports	3 963,67	0,12%
FMD	73 Avenue Jean Lolive 93100 MONTREUIL	Matériel de déménagement	1 055,71	0,59%
SAS MAGNYS	20 Chemin Louis Chirpaz 69130 ECULLY	Commerce de gros	25 020,00	3%
LA CUCINA	18 Rue Kleber 92130 ISSY MOULINEAUX	Restauration rapide	9 920,00	16%

dénomination	localisation	activité	Valeur chez Cognard	% de contrôle
France EXPRESS	24/26 Rue du Cotentin 75015 PARIS	GIE	15 895,86	1,04%
PARCEL BY PEOPLE	219 Rue Clement Ader 42153 RIOGES	Sans activité	4 400,00	55 %

3 - PRINCIPES COMPTABLES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

La consolidation est effectuée sur la base des comptes sociaux arrêtés au 31 Décembre 2018 par chaque société, sauf pour ARIVA LTDE dont la clôture est le 30 juin 2018 et pour FATTON LOGISTICS INDE dont la clôture est le 31 mars 2019. Toutes les sociétés du groupe clôturent un exercice de douze mois.

Les sociétés FATTON ASIA LIMITED, FATTON TAIWAN, ARIVA LTEE, ARIVA SOUTH AFRICA, SGFE, SOLOG, FATTON & CO, Fine and Fast, Gery Container Services et FATTON LOGISTICS PRIVATE LIMITED faisant l'objet d'un contrôle conjoint, ont été intégrées proportionnellement.

La méthode de conversion utilisée pour la consolidation des filiales étrangères est le taux de clôture, pour la totalité du bilan et du compte de résultat. L'écart de change résultant de l'application de cette méthode est traité en réserves consolidées.

Les principes et méthodes comptables sont les suivants :

3.1 Immobilisations incorporelles**Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/18 :**

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, les sociétés du groupe ont procédé à une étude de la valeur actuelle de leurs actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par les sociétés.

- Frais de recherche et de développement

Néant

- Fonds de commerce

Le fonds de commerce du Groupe FATTON au 31 Décembre 2018 a pour origine :

	Eléments reçus en apport	Eléments achetés
FATTON	379 537	180 000
COGNARD		78
FATTON NATIONAL		154 850
Total	379 537	334 928

Au titre de l'exercice clos le 31/12/18 et en application du règlement 2016-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

- Logiciels informatiques

Les logiciels informatiques achetés sont amortis sur une durée de 12 mois.

3.2 Écart d'acquisition

Les écarts d'acquisition résultent de la différence entre le coût d'acquisition des titres et la valeur des actifs et passifs acquis, appréciée à la date d'entrée dans le périmètre.

Un test de dépréciation est réalisé à chaque clôture. Lorsque le test de dépréciation conduit à une valorisation inférieure de l'écart d'acquisition, le montant de l'amortissement de l'écart d'acquisition est augmenté pour tenir compte de cette dépréciation.

Les écarts d'acquisition antérieurs à la première consolidation n'ont pas été constatés. A compter de cette date, les écarts d'acquisition sont déterminés et amortis sur une durée qui peut varier conformément aux recommandations de la CNCC. Leur valeur nette est de 663 779 € au 31/12/2018.

3.3 Immobilisations corporelles

La valeur brute des immobilisations corporelles correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

L'amortissement a été calculé sur la durée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire ou dégressif, si cette dernière faculté reflète correctement leur dépréciation.

- Agencements des terrains.....	10 ans
- Constructions.....	10 - 20 ans
- Agencements et aménagements des constructions.....	5 - 10 ans
- Matériel et outillage industriels.....	5 - 10 ans
- Installations générales.....	10 ans
- Matériel de transport.....	2 - 7 ans
- Matériel de bureau et informatique.....	3 - 10 ans

Incidences liées à l'application des règlements comptables 2002-10 et 2004-6 : les durées d'amortissements pratiquées antérieurement correspondent aux durées d'utilisation. Il n'a pas été identifié d'immobilisations à décomposer.

Crédit-bail

Par application de la méthode préférentielle qui préconise l'activation des contrats de location financement, les biens financés en crédit-bail sont considérés comme acquis en pleine propriété. Ces biens sont enregistrés en immobilisations avec pour contrepartie une dette financière. Ils sont alors amortis selon les règles applicables aux catégories concernées.

La durée d'amortissement des biens en crédit-bail, pour mieux se rapprocher de la réalité économique et de la durée d'utilisation réelle des véhicules concernés, a été estimée à 6 ans.

Les contrats de crédit-bail mobiliers et immobiliers retraités concernent les sociétés TRANSPORTS P. FATTON, FATTON NATIONAL et Transports COGNARD.

3.4 Immobilisations financières

La valeur brute des titres de participation de sociétés non consolidées est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.5 Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du premier entré, premier sorti (FIFO).

3.6 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.

3.7 Impôts différés

La méthode appliquée est la méthode étendue et du report variable.

Un crédit d'impôt est constaté au titre des déficits fiscaux reportables dès lors que l'utilisation des déficits correspondants est considérée comme probable, au dernier taux connu à la date de clôture.

Par mesure de prudence, les déficits fiscaux de l'exercice 2018 n'ont pas été activés :

- impact concernant le « groupe fiscal » Fatton français :
déficit 2016 = $612\,352 \times 28\% = 171\,459$ euros
déficit 2017 = $272\,950 \times 28\% = 76\,426$ euro, soit un total de 247 885 euros de crédit d'impôts différés non constatés au 31/12/18
- impact du retraitement des biens en crédit-bail : la valeur nette comptable ainsi obtenue d'un montant de :
au 31/12/16 = $315\,134 \times 28\% = 88\,238$ euros
au 31/12/17 = $466\,281 \times 28\% = 130\,559$ euros, soit un total de 218 796 euros n'a pas donné lieu à la comptabilisation d'un impôt différé (imputation sur le déficit non activé)

L'impôt différé actif comptabilisé au 31 Décembre 2018 est inchangé de 487 K€.

Il n'a pas été constaté d'actif d'impôt latent au niveau de la société Fatton USA.

3.8 Créances et dettes en monnaie étrangère

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contrevaletur 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 actif » ou « écart de conversion passif ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques en totalité.

3.9 Conversion des états financiers des filiales étrangères hors zone euro

La méthode de conversion utilisée pour la consolidation des filiales étrangères est la méthode dite du « taux de clôture ».

Les états financiers des sociétés exprimés en devises sont convertis, préalablement à la consolidation, à l'aide du taux de clôture.

	31/12/2018		31/12/2017	
	Taux Clôture	Taux moyen	Taux Clôture	Taux moyen
FATTON CANADA INC	1,5605	1,5328833	1,5039	1,4650
FATTON NEW YORK INC	1,145	1,1793167	1,1993	1,1289
ARIVA LTEE ILE MAURICE	39,3337	40,367348	40,6321	38,8944
FATTON ASIA LTD	8,9675	9,24375	9,3720	8,7967
FATTON TAIWAN CO	34,9674	35,587607	35,534	34,2592
FATTON THAILAND	37,052	38,051667	39,121	38,2999
ARIVA SOUTH AFRICA	16,4594	15,616567	14,8054	15,0246
FATTON LOGISTICS INDE	79,7298	80,625775	76,6055	73,4903

3.10 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel comprend, le cas échéant, des éléments extraordinaires correspondant à des opérations ou événements non récurrents d'une importance significative par leur montant.

3.11 Intérêts minoritaires sur résultats

La quote-part des pertes revenant aux minoritaires est limitée à hauteur de leur participation dans le capital.

3.12 Plus value internes

Les cessions internes qui ont dégagées des plus ou moins values ont été retraitées.

3.13 Indemnités de départ à la retraite

Le montant des engagements de retraite pour les sociétés FATTON, FATTON NATIONAL et COGNARD est de 632 K€. Aucune provision n'est comptabilisée au bilan clos le 31/12/2018, la variation des engagements entre le 31/12/2017 et le 31/12/2018 est de - 49 K€.

3.14 Provision pour risques et charges

Elles correspondent généralement au risque lié à l'issue défavorable de procès en cours.

Elles portent essentiellement, sur les pertes de change constatées au 31 Décembre 2018 par la SA FATTON sur les divers correspondants étrangers, ainsi que sur un litige avec un salarié.

3.15 Honoraires des commissaires et comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 72 603 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 72 603 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0

MOUVEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début Ex.	Augmentat. de l'ex .	Diminution de l'ex	Effet de change	autres variations	Valeur immo fin Ex.
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences	1 146 156	20 720	23 426	640	-440	1 143 650
Fonds de commerce	714 465					714 465
autres immob. incorporelles	28 331			1 133		29 464
total immobilisations incorporelles	1 888 952	20 720	23 426	1 773	-440	1 887 579
Ecart d'acquisition	779 449	663 779				1 443 228
<i>dont Fine And Fast</i>						117 401
<i>dont Next Transp. & Logistique</i>						546 378
<i>dont Fatton National</i>	650 153					650 153
<i>dont CGS</i>	127 416					127 416
<i>dont Fatton Canada</i>	1 880					1 880
Immobilisations corporelles	5 678 557	385 448	425 910	22 502	44 534	5 705 131
Immobilisations en crédit bail	7 261 477	1 203 000	1 528 388			6 936 089
Immobilisations financières	1 222 638	198 744	327 418	5 279	10 299	1 109 542
Titres mis en équivalence						
TOTAL GENERAL	16 831 073	2 471 691	2 305 142	29 554	54 393	17 081 569

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

AMORTISSEMENTS	Mt amort. déb. Ex.	Augmentat. de l'ex.	Diminut. de l'ex	Effet de change	autres variations	Mt amort. fin Ex
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, licences	1 008 353	80 201	23 426	403	-366	1 065 165
Fonds de commerce						
autres immob. incorporelles	21 934	2 650		724		25 308
total immobilisations incorporelles	1 030 287	82 851	23 426	1 127	-366	1 090 473
Ecart d'acquisition	779 449					779 449
<i>dont Fine And Fast</i>						
<i>dont Next Transp. & Logistique</i>						
<i>dont Fatton National</i>	650 153					650 153
<i>dont Fatton Canada</i>	1 880					1 880
<i>dont GCS</i>	127 416					127 416
Immobilisations corporelles	4 362 063	324 801	416 211	8 209	36 282	4 315 144
Immobilisations en crédit bail	4 313 834	1 522 850	1 147 549			4 689 135
Immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
TOTAL GENERAL	10 485 633	1 930 502	1 587 186	9 336	35 916	10 874 201

DETAIL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	BRUT	PROVISION	NET
Créances rattachées à des participations	558 412		558 412
Autres titres immobilisés	78 571	25 020	53 551
Prêts			0
Dépôts et cautionnements	472 558		472 558
TOTAL	1 109 541	25 020	1 084 521

STOCKS ET EN COURS						
	31/12/2018			31/12/2017		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Autres approvisionnements	60 127	0	60 127	80 911	0	80 911
TOTAL	60 127	0	60 127	80 911	0	80 911

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES						
	31/12/2018			31/12/2017		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Clients et comptes rattachés	19 039 311	1 760 371	17 278 940	19 298 378	1 648 652	17 649 726
Correspondants débiteurs	7 374 623		7 374 623	7 989 090		7 989 090
Clients effets à recevoir	6 714		6 714	19 321		19 321
Clients douteux	2 524 352		2 524 352	1 952 427		1 952 427
Clients factures à établir	1 615 774		1 615 774	1 111 328		1 111 328
TOTAL	30 560 774	1 760 371	28 800 403	30 370 544	1 648 652	28 721 892

AUTRES CREANCES						
	31/12/2018			31/12/2017		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Fournisseurs avoirs à recevoir	167 193		167 193	78 637		78 637
Acomptes au personnel	7 729		7 729	10 938		10 938
Mutuelle	2 289		2 289	3 615		3 615
Créance impôt sur les sociétés	2 477 374		2 477 374	2 338 067		2 338 067
TVA	1 388 732		1 388 732	1 643 636		1 643 636
Etat produits à recevoir	48 224		48 224	5 000		5 000
Avances groupe	0		0	24 169		24 169
Créance sur cessions d'immobilisations	0		0	360		360
Autres créances	427 899		427 899	1 231		1 231
Affacturage	714 296		714 296	775 415		775 415
Divers produits à recevoir	477 179		477 179	541 728		541 728
TOTAL	5 710 915	0	5 710 915	5 422 796	0	5 422 796

ECHEANCIER CLIENTS ET AUTRES CREANCES				
	31/12/2018	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS
Créances clients et comptes rattachés	30 560 774	30 560 774		
Autres créances	5 710 915	5 710 915		
Actif d'impôt différé	487 259	487 259		
Charges constatées d'avance	933 092	933 092		
TOTAL	37 692 040	37 692 040	0	0

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Part du Groupe
Situation au 31/12/2016	1 798 300	592 384	1 249 143	182 149	0	3 821 976
Affectation résultat 2016			182 149	-182 149		0
Résultat consolidé 2017				180 036		180 036
Ecart de conversion						0
Distribution de dividendes			0			0
Autres mouvements			-75 781			-75 781
Situation au 31/12/2017	1 798 300	592 384	1 355 511	180 036	0	3 926 231
Affectation résultat 2017			180 036	-180 036		0
Résultat consolidé 2018				598 315		598 315
Ecart de conversion						0
Distribution de dividendes						0
Autres mouvements			-33 580			-33 580
Situation au 31/12/2018	1 798 300	592 384	1 501 967	598 315	0	4 490 966

CAPITAL SOCIAL	Nombre Actions	Valeur Nominale	Soit en Valeur
Capital social au 01/01/2018	17 983	100	1 798 300
Nombre de titres émis			
Nombre de titres remboursés			
Capital social au 31/12/2018	17 983	100	1 798 300

DETTES FINANCIERES	31/12/2017	Augm.	Dim.	Reclass.	Effet de Change	31/12/2018
Concours bancaires Courants	7 935 902		863 922			7 071 980
Emprunts Obligataires	0					0
Emprunts dettes Leasings	2 388 001	369 330	1 101 372			1 655 959
Emprunts dettes auprès des établissements	436 950	8 752	57 607			388 095
Comptes Courants Associés	1 244	58 440				59 684
Dépôts reçus	1 946	1839				3 785
Autres Emprunts	0					0
TOTAL DETTES FINANCIERES	10 764 043	438 361	2 022 901	0	0	9 179 503

ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES				
	BRUT	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	PLUS 5 ANS
Emprunts	388 095	369 642	18 401	
Dettes financière sur opérations en crédit bai	1 655 959	816 328	839 632	
Dépôts reçus	3 785	3 785		
Comptes courants	59 684	59 684		
Banques créditrices	7 071 980	7 071 980		
Avance et acompte reçus				
TOTAL	9 179 503	8 321 419	858 033	0

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31/12/2018	31/12/2017
Fournisseurs	3 691 575	4 162 225
Correspondants créditeurs	7 844 116	6 661 795
Fournisseurs Fact. Non Parv.	3 624 466	5 323 818
Fournisseurs d'immobilisations	1 380	4 375
Total Fournisseurs	15 161 537	16 152 213

DETAIL DES AUTRES DETTES		
	31/12/2018	31/12/2017
Dettes clients	383 406	242 869
Droits de douane	6 969 208	3 922 136
Correspondants	0	94 664
Autres dettes	8 727 130	8 866 096
TOTAL	16 079 744	13 125 765

ECHEANCIER FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES				
	31/12/2018	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	PLUS 5 ANS
Fournisseurs	3 691 575	3 691 575		
Correspondants créditeurs	7 844 116	7 844 116		
Fournisseurs Fact. Non Parv.	3 624 466	3 624 466		
Fournisseurs d'immobilisations	1 380	1 380		
Autres dettes	16 079 744	16 079 744		
TOTAL	31 241 281	31 241 281	0	0

DETAIL DES PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentation de l'ex.	diminution de l'ex.	écart bilan d'ouverture	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	0	33 000			33 000
Provisions pour pertes de change	0	9 067			9 067
Autres provisions pour risques & charges	52 545		7 529		45 016
Risques & charges TOTAL (1)	52 545	42 067	7 529	0	87 083
Provisions sur immo - incorporelles					
- corporelles					
- titres équival.					
- financière		25 020			25 020
Provisions sur stocks & encours					
Provisions sur cptes clients	1 648 652	115 689	3 970		1 760 371
Autres provisions pour dépréciations					
Dépréciations TOTAL (2)	1 648 652	140 709	3 970	0	1 785 391
TOTAL GENERAL (1+2)	1 701 197	182 776	11 499	0	1 872 474
- financières		25 020			
- exceptionnelles		33 000			

**ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/18
GROUPE FATTON**

FATTON

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	31/12/2018	31/12/2017
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	633 943	728 662
Autres produits	573 152	442 170
Total des autres produits	1 207 095	1 170 832

ACHATS CONSOMMES	31/12/2018	31/12/2017
Achats de matières premières et atures approvisionnements	2 684 107	3 987 926
Variation de stocks	20 442	670
Total des achats consommés	2 704 549	3 988 596

CHARGES DE PERSONNEL	31/12/2018	31/12/2017
Salaires et traitements	12 991 145	13 978 639
Charges sociales de personnel	4 237 360	4 375 067
participation des salariés	0	0
Total des charges de personnel	17 228 505	18 353 706

DOTATIONS D'EXPLOITATION	31/12/2018	31/12/2017
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 179 365	1 414 127
Dotation aux dépréciations sur actif circulant	152 655	37 002
Total des dotations d'exploitation	1 332 020	1 451 129

RESULTAT FINANCIER	31/12/2018	31/12/2017
De participations	53 770	48 843
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	1 229	2 943
Autres intérêts et produits assimilés	127 032	133 205
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Produits Financiers	182 031	184 991
Dotation aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	34 127	
Intérêts et charges assimilées	626 216	667 865
Différences négatives de change		
escomptes accordés	5 641	4 663
autres charges financières	1 148	157
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges Financières	667 132	672 685
Résultat Financier	-485 101	-487 694

RESULTAT EXCEPTIONNEL	31/12/2018	31/12/2017
Sur opérations de gestion	309 717	22 050
Sur opérations en capital	79 373	759 240
Reprises sur amortissements , aux dépréciations et aux provisions	0	1 946
Total des Produits Exceptionnels	389 090	783 236
Sur opérations de gestion	436 316	332 211
Sur opérations en capital	109 206	25 440
Dotation aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	33 000	
Total des Charges Exceptionnelles	578 522	357 651
Résultat Exceptionnel	-189 432	425 585

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET (en milliers d'euros)

	2018	2017
VENTES DE MATERIELS	0	0
PRESTATIONS DE SERVICES ET TRANSPORTS	106 475	102 449
TOTAL	106 475	102 449

	2018	2017
FRANCE	92 336	91 781
ETRANGER	14 139	10 668
TOTAL	106 475	102 449

VENTILATION ET PREUVE DE L'IMPOT (en euros)

	2018	2017
IMPOT EXIGIBLE	92 153	76 784
IMPOSITIONS DIFFEREES	0	-12 874
TOTAL	92 153	63 910

LA SITUATION FISCALE LATENTE RESULTE :	2018	2017
des décalages entre le fiscal et le social	0	0
des incidences retraitements et éliminations		
des déficits reportables et amortissements différés	487 259	487 259
des moins-values nettes à long terme		
TOTAL	487 259	487 259

PREUVE D'IMPOT	2018	2017
Résultat comptable avant impôt	690 468	256 820
Taux d'impôt applicable à l'entreprise consolidante	0	0
Charge d'impôt théorique	193 331	71 910
Incidence des différences permanentes	248 774	248 774
Différences de taux d'imposition	-349 952	-256 774
Taux réduits pour certaines catégories d'opération		
Enregistrement d'actifs d'impôt différé nés mais non comptabilisés dans les exercices précédents		
Actifs d'impôt différé nés dans l'exercice mais non comptabilisés		
Charge d'impôt à constater	92 153	63 910
Charge d'impôt comptabilisée	92 153	63 910

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	2018	2017
Cadres.....	62	51
Employés et agents de maîtrise.....	423	419
Ouvriers.....	133	130
TOTAL	618	610

2018	cadres	employés+AM	ouvriers	total
FATTON	42	124	12	178
Fatton National			2	2
Cognard	4	19	63	86
GCS			10	10
SOLOG	2	8		10
Next Transp.	2	3	1	6
Fine and Fast	1	2		3
Fatton & Co	1	13	45	59
Canada	1	2		3
USA	1	8		10
Ariva	4	169		173
Taiwan	2	39		41
Inde		12		12
Afrique Sud	1	10		11
Logistica		2		2
Thailand	1	11		12
	62	423	133	618

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	2018	2017
Avais, cautions, garanties données	1 775 199	2 629 059
Dettes garanties par des suretés réelles	34 935	69 971
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	1 810 134	2 699 030

	2018	2017
Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604	3 294 604
Avais, cautions, garanties reçues	647 495	647 495
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	3 942 099	3 942 099

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

Le tableau des flux de trésorerie est présenté selon la méthode indirecte, à partir des résultats d'exploitation des sociétés intégrées.

La trésorerie correspond à la différence entre les disponibilités et les soldes créditeurs de banques, intérêts courus et non échus compris.

	31/12/2018	31/12/2017
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
Résultat net des sociétés intégrées	598 315	180 036
Dotations aux amortissements et provisions	1 221 432	1 414 127
Reprises aux amortissements et provisions		-1 946
Variation des impôts différés		-12 874
Plus values de cession, nettes d'impôts	29 833	-733 800
Autres		
capacité d'autofinancement	1 849 580	845 543
Variation des stocks	-20 442	-670
Variation des créances clients, autres créances et comptes de régul.	650 665	-953 009
Variation des dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régul.	1 862 142	-118 743
Variation du Besoin en Fonds de roulement	1 231 919	834 936
Flux net de trésorerie généré par l'activité d'exploitation (A)	3 081 499	1 680 479
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-1 708 973	-1 428 146
Cession d'immobilisations, nettes d'impôts	79 373	759 240
Variation des créances sur immobilisations		
Variation des dettes sur immobilisations		
Incidence des variations de périmètre	565 819	
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	-1 063 781	-668 906
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère		
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		
Augmentation capitaux propres		
augmentation comptes courants	58 440	
Remboursement de comptes courants		-62 746
Réduction de capital		
Emission d'emprunts	378 030	1 657 410
Remboursement d'emprunts	-1 158 387	-2 254 716
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	-721 917	-660 052
Incidence des variations de taux de change (D)	-21 872	24 369
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C+D)	1 273 929	375 890
Trésorerie d'ouverture	-5 514 131	-5 890 021
Trésorerie de clôture	-4 240 202	-5 514 131
VARIATION DE TRESORERIE	1 273 929	375 890

