

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 07/11/2022 sous le numéro de dépôt B2022/049679

BILAN CONSOLIDE

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net		Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ						
- Immobilisations incorporelles	2 504 968	1 299 734	1 205 234	823 451	381 783	46.36
- Ecart d'acquisition	1 656 647	779 449	877 198	877 198		
- Immobilisations corporelles	12 982 247	9 930 557	3 051 691	3 567 010	515 319	14.45
- Immobilisations financières (1)	1 098 474	9 996	1 088 478	1 139 390	50 912	4.47
- Titres mis en équivalence	453 796		453 796	380 902	72 894	19.14
TOTAL	18 696 132	12 019 735	6 676 396	6 787 950	111 554	1.64
ACTIF CIRCULANT						
- Stocks et en cours	134 608		134 608	124 879	9 729	7.79
- Clients et comptes rattachés (2)	45 608 771	1 261 846	44 346 925	24 330 678	20 016 247	82.27
- Autres créances	3 674 563		3 674 563	4 835 084	1 160 521	24.00
- Valeurs mobilières de placement						
- Disponibilités	3 351 204		3 351 204	6 003 570	2 652 366	44.18
TOTAL	52 769 146	1 261 846	51 507 300	35 294 211	16 213 089	45.94
Comptes de régularisation et assimilés (2)	2 326 036		2 326 036	1 565 352	760 684	48.60
TOTAL DE L'ACTIF	73 791 313	13 281 581	60 509 732	43 647 513	16 862 219	38.63
(1) Dont à moins d'un an			1 552 270	1 520 291		
(2) Dont à plus d'un an						

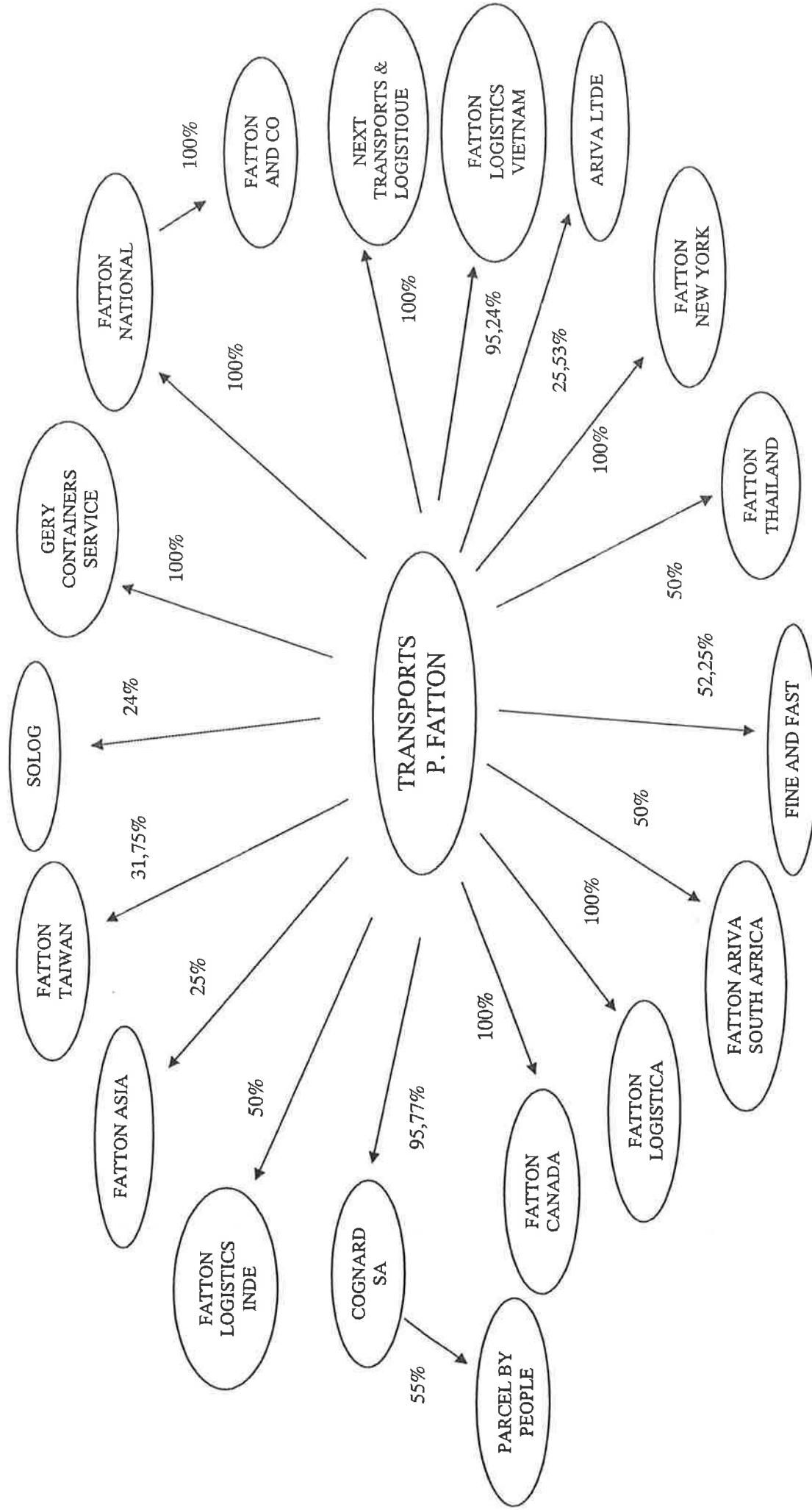
PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021 12	31/12/2020 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
- Capital	1 798 300	1 798 300		
- Primes	592 384	592 384		
- Réserves	3 659 032	2 959 856	699 176	23.62
- Ecart de réévaluation				
- Ecart de conversion				
- Subventions				
- Résultat groupe	1 986 256	1 074 271	911 985	84.89
TOTAL	8 035 971	6 424 811	1 611 161	25.08
Intérêts et résultat hors groupe	86 588	48 935	37 653	76.94
Provisions pour risques et charges	226 183	100 032	126 151	126.11
DETTES (1)				
- Emprunts et dettes financières	11 596 990	10 401 624	1 195 367	11.49
- Fournisseurs et comptes rattachés	29 339 017	15 684 197	13 654 820	87.06
- Autres dettes	11 142 533	10 673 073	469 459	4.40
TOTAL	52 078 540	36 758 894	15 319 646	41.68
Comptes de régularisation et assimilés (1)	82 450	314 842	232 392	73.81
TOTAL DU PASSIF	60 509 732	43 647 513	16 862 219	38.63
(1) Dont à moins d'un an	52 075 205	36 961 807		
Dont à plus d'un an	85 785	111 928		

COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
- Chiffre d'affaires	176 606 847	114 387 243	62 219 603	54.39
- Autres produits d'exploitation	2 042 717	1 271 831	770 886	60.61
- Achats consommés	2 385 095	2 280 866	104 230	4.57
- Charges de personnel (1)	18 911 178	17 149 977	1 761 202	10.27
- Autres charges d'exploitation	150 939 072	91 740 939	59 198 133	64.53
- Impôts et taxes	1 053 455	1 120 810	67 355	6.01
- Dotations aux amortissements et aux provisions	1 421 505	1 142 984	278 522	24.37
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 939 257	2 223 499	1 715 758	77.16
- Produits financiers	106 572	136 214	29 642	21.76
- Charges financières	437 975	529 024	91 049	17.21
- Ecart de conversion				
RÉSULTAT FINANCIER	331 403	392 809	61 407	15.63
RÉSULTAT COURANT DES ENTREPRISES INTEGRÉES	3 607 854	1 830 690	1 777 164	97.08
- Produits et charges exceptionnels	890 547	410 736	479 811	116.82
- Impôts sur les bénéfices	788 353	406 408	381 945	93.98
RÉSULTAT NET DES ENTREPRISES INTEGRÉES	1 928 954	1 013 546	915 408	90.32
- Quote-part du groupe dans le résultat net des entreprises cédées				
- Quote-part dans les résultats des entreprises mises en équivalence	94 531	64 758	29 773	45.98
- Dotations aux amortissements des écarts d'acquisition				
RÉSULTAT NET DE L'ENSEMBLE CONSOLIDÉ	2 023 485	1 078 304	945 181	87.65
- Part revenant aux intérêts minoritaires (résultat hors groupe)	37 229	4 033	33 196	823.11
RÉSULTAT REVENANT A L'ENTREPRISE CONSOLIDANTE	1 986 256	1 074 271	911 985	84.89
(RÉSULTAT GROUPE)				
- Résultat par action				
- Résultat dilué par action				

(1) Y compris participation des salariés

255 000 109 854 145 146 132.13



ANNEXE AUX COMPTES CONSOLIDES

AU 31 DECEMBRE 2021

La présente annexe fait partie intégrante des comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

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 ANC n°2020-01.

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 2021, il n'y a pas eu de variations de périmètre.

2.2 Liste des sociétés consolidées au 31 Décembre 2021

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%	95,77 %	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%	Mise en équivalence
FATTON TAIWAN CO	Taipei TAIWAN	Transports	31,75%	31,75%	Mise en équivalence
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%	Mise en équivalence
PARCEL BY PEOPLE	219 rue Clément Ader 42153 RIORGES	Commissionnaire transports	54,87%	52,67%	Intégration globale
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	52,25%	52,25%	Intégration globale
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	100%	100%	Intégration globale
FATTON LOGISTICS VIETNAM		Transports	95,24%	95,24%	Intégration globale

* 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 pas consolidées.

Dénomination	Adresse	Activité	Valeur chez Fatton	% de contrôle
FORCE EDC	51 Rue François 1 ^{er} 75008 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%
PACCON			16 660,00	16,66%
LA CUCINA	18 Rue Kleber 92130 ISSY MOULINEAUX	Restauration rapide	9 920,00	16%
SGFE SARL	131 bd Stalingrad 69100 Villeurbanne	Société immobilière	100,00	5%
SCI 14 RDC 2020	131 bd Stalingrad 69100 Villeurbanne	Société immobilière	375,10	37,50%

Dénomination	Adresse	Activité	Valeur chez Cognard	% de contrôle
France EXPRESS	24/26 Rue du Cotentin 75015 PARIS	GIE	15 895,86	1,04%
Pôle Rhône Alpes	6 rue Lionel Terray 69740 GENAS	logistique	40 800,00	7%

3 - PRINCIPES COMPTABLES ET MODALITES DE CONSOLIDATION

La consolidation est effectuée sur la base des comptes sociaux arrêtés au 31 Décembre 2021 par chaque société, sauf pour ARIVA LTDE dont la clôture est le 30 juin 2021 et pour FATTON LOGISTICS INDE dont la clôture est le 31 mars 2022. Toutes les sociétés du groupe clôturent un exercice de douze mois.

Les sociétés ARIVA LTEE, ARIVA SOUTH AFRICA, FATTON LOGISTICS PRIVATE LIMITED faisant l'objet d'un contrôle conjoint, ont été intégrées proportionnellement.

Les sociétés FATTON ASIA LIMITED, FATTON TAIWAN et SOLOG dont le pourcentage de détention et de contrôle est inférieur à 50% ont été intégrées avec la méthode de la mise en équivalence.

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 31/12/2021 :

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 2021 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 31/12/21 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 877 198 € au 31 décembre 2021.

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.

L'impôt différé actif comptabilisé au 31 Décembre 2021 est de 238 K€.

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.

	31/12/2021		31/12/2020	
	Taux Clôture	Taux moyen	Taux Clôture	Taux moyen
FATTON CANADA INC	1,4393	1,4804	1,5633	1,538
FATTON NEW YORK INC	1,1326	1,1815	1,2271	1,1470
ARIVA LTEE ILE MAURICE	48,313	49,1644	48,4960	45,1470
FATTON ASIA LTD	8,8333	9,1856	9,5142	8,89655
FATTON TAIWAN CO	31,5194	32,8499	34,7928	33,7237
FATTON THAILAND	37,653	37,8912	36,7270	32,8811
ARIVA SOUTH AFRICA	18,0625	17,5922	18,0219	18,9407
FATTON LOGISTICS INDE	84,2292	87,6271	89,6605	84,9446
FATTON VIETNAM	25 797,00	27 022,72	28 469,00	26 658,48

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, FATTON AND CO et COGNARD est de 707 K€. Aucune provision n'est comptabilisée au bilan clos le 31/12/2021, la variation des engagements entre le 31/12/2020 et le 31/12/2021 est de 0 €.

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 2021 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 80 720 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 80 720 €
- 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	1 235 830	43 324	11 885	-66	492 599	1 759 802
Fonds de commerce	714 465		78			714 387
autres immob. incorporelles	29 813	856		110		30 779
total immobilisations incorporelles	1 980 108	44 180	11 963	44	492 599	2 504 968
Ecart d'acquisition	1 656 647					1 656 647
dont Fine And Fast	117 401					117 401
dont Fatton And Co	213 419					213 419
dont Next Transp. & Logistique	546 378					546 378
dont Fatton National	650 153					650 153
dont CGS	127 416					127 416
dont Fatton Canada	1 880					1 880
Immobilisations corporelles	5 416 208	865 676	178 337	13 840		6 117 387
Immobilisations en crédit bail	7 071 251	90 061	284 400		-12 054	6 864 858
immobilisations en cours	497 519				-497 519	
Immobilisations financières	1 139 387	196 220	235 908	-1 226		1 098 473
Titres mis en équivalence	380 902				72 894	453 796
TOTAL GENERAL	18 142 022	1 196 137	710 608	12 658	55 920	18 696 129

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	1 133 726	140 408	452	-66		1 273 616
Fonds de commerce						
autres immob. incorporelles	22 934	3 104		83		26 121
total immobilisations incorporelles	1 156 660	143 512	452	17		1 299 737
Ecart d'acquisition	779 449					779 449
dont Fine And Fast						
dont Next Transp. & Logistique						
dont Fatton National	650 153					650 153
dont Fatton Canada	1 880					1 880
dont GCS	127 416					127 416
Immobilisations corporelles	4 254 045	376 584	172 183	10 868	-50 240	4 419 074
Immobilisations en crédit bail	5 163 926	683 946	281 059		-55 331	5 511 482
Immobilisations financières						
Titres mis en équivalence						
TOTAL GENERAL	11 354 080	1 204 042	453 694	10 885	-105 571	12 009 742

DETAIL DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			
	BRUT	PROVISION	NET
Créances rattachées à des participations	355 679		355 679
Titres mis en équivalence	453 796		453 796
Autres titres immobilisés	107 086	9 996	97 090
Prêts			0
Dépôts et cautionnements	635 709		635 709
TOTAL	1 552 270	9 996	1 542 274

STOCKS ET EN COURS						
	31/12/2021			31/12/2020		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Autres approvisionnements	134 608	0	134 608	124 879	0	124 879
TOTAL	134 608	0	134 608	124 879	0	124 879

CLIENTS ET COMPTES RATTACHES						
	31/12/2021			31/12/2020		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Clients et comptes rattachés	24 135 629	1 261 846	22 873 783	16 265 051	1 838 056	14 426 995
Correspondants débiteurs	11 284 203		11 284 203	5 817 988		5 817 988
Clients effets à recevoir	0		0	40 141		40 141
Clients douteux	1 446 196		1 446 196	2 191 685		2 191 685
Clients factures à établir	8 742 742		8 742 742	1 853 870		1 853 870
TOTAL	45 608 771	1 261 846	44 346 925	26 168 735	1 838 056	24 330 679

AUTRES CREANCES						
	31/12/2021			31/12/2020		
	BRUT	DEPREC.	NET	BRUT	DEPREC.	NET
Fournisseurs avoirs à recevoir	43 802		43 802	152 209		152 209
Acomptes au personnel	1 142		1 142	2 750		2 750
Mutuelle	475		475	1 163		1 163
Créance impôt sur les sociétés	251 193		251 193	1 105 225		1 105 225
TVA	2 644 894		2 644 894	1 583 115		1 583 115
Organismes sociaux produits à recevoir	11 616		11 616			
Etat produits à recevoir	8 434		8 434	82 296		82 296
Avances groupe	0		0	0		0
Créance sur cessions d'immobilisations	0		0	4 800		4 800
Autres créances	215 846		215 846	472 984		472 984
Affacturage	307 420		307 420	1 032 924		1 032 924
Divers produits à recevoir	189 742		189 742	397 619		397 619
TOTAL	3 674 563	0	3 674 563	4 835 085	0	4 835 085

ECHEANCIER CLIENTS ET AUTRES CREANCES				
	31/12/2021	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	+ 5 ANS
Créances clients et comptes rattachés	45 608 771	45 608 771		
Autres créances	3 674 563	3 674 563		
Actif d'impôt différé	238 485	238 485		
Charges constatées d'avance	2 056 849	2 056 849		
TOTAL	51 578 668	51 578 668	0	0

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES CONSOLIDES	Capital	Primes	Réserves consolidées	Résultat de l'exercice	Ecart de conversion	Total Part du Groupe
Situation au 31/12/2019	1 798 300	592 384	2 029 028	1 032 739	0	5 452 451
Affectation résultat 2019			1 032 739	-1 032 739		0
Résultat consolidé 2020				1 074 271		1 074 271
Ecart de conversion			7 749			7 749
Distribution de dividendes			-200 151			-200 151
Autres mouvements			90 491			90 491
Situation au 31/12/2020	1 798 300	592 384	2 959 856	1 074 271	0	6 424 811
Affectation résultat 2020			1 074 271	-1 074 271		0
Résultat consolidé 2021				1 986 256		1 986 256
Ecart de conversion			-100 990			-100 990
Distribution de dividendes			-300 316			-300 316
Autres mouvements			26 210			26 210
Situation au 31/12/2021	1 798 300	592 384	3 659 031	1 986 256	0	8 035 971

CAPITAL SOCIAL	Nombre Actions	Valeur Nominale	Soit en Valeur
Capital social au 01/01/2021	17 983	100	1 798 300
Nombre de titres émis			
Nombre de titres remboursés			
Capital social au 31/12/2021	17 983	100	1 798 300

DETTES FINANCIERES	31/12/2020	Augm.	Dim.	Variations périmètre	Effet de Change	31/12/2021
Concours bancaires Courants	3 894 653	723 659				4 618 312
Emprunts Obligataires	0					0
Emprunts dettes Leasings	959 491	90 061	396 434			653 118
Emprunts dettes auprès des établissements	5 351 323	431 962	57 401			5 725 884
Comptes Courants Associés	193 998	403 516				597 514
Dépôts reçus	2 160					2 160
Autres Emprunts	0					0
TOTAL DETTES FINANCIERES	10 401 625	1 649 198	453 835	0	0	11 596 988

ECHEANCIER DES DETTES FINANCIERES				
	BRUT	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	PLUS 5 ANS
Emprunts	5 725 887	1 074 797	4 574 060	77 030
Dettes financière sur opérations en crédit ba	653 117	332 545	320 573	
Dépôts reçus	2 160	2 160		
Comptes courants	597 514	597 514		
Banques créditrices	4 618 312	4 618 312		
Avance et acompte reçus				
TOTAL	11 596 990	6 625 328	4 894 633	77 030

FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs	3 280 027	3 125 385
Correspondants créditeurs	15 566 123	7 583 532
Fournisseurs Fact. Non Parv.	10 492 867	4 975 280
Fournisseurs d'immobilisations	0	0
Total Fournisseurs	29 339 017	15 684 197

DETAIL DES AUTRES DETTES	31/12/2021	31/12/2020
Dettes clients	143 426	315 457
Droits de douane	3 463 884	2 823 355
Correspondants	0	0
Autres dettes	7 535 223	7 534 261
TOTAL	11 142 533	10 673 073

ECHEANCIER FOURNISSEURS ET AUTRES DETTES	31/12/2021	MOINS 1 AN	1 à 5 ANS	PLUS 5 ANS
Fournisseurs	3 280 027	3 280 027		
Correspondants créditeurs	15 566 123	15 566 123		
Fournisseurs Fact. Non Parv.	10 492 867	10 492 867		
Fournisseurs d'immobilisations	0	0		
Autres dettes	11 142 533	11 142 533		
TOTAL	40 481 550	40 481 550	0	0

DETAIL DES PROVISIONS	Montant début ex.	Augmentation de l'ex.	diminution de l'ex.	écart de change	Montant fin ex.
Provisions pour litiges	48 000	187 506	48 000		187 506
Provisions pour pertes de change	434	32 693	434		32 693
Autres provisions pour risques & charges	51 598			-45 615	5 983
Risques & charges TOTAL (1)	100 032	220 199	48 434	-45 615	226 182
Provisions sur immo - incorporelles					
- corporelles					
- titres équival.					
- financière	0				0
Provisions sur stocks & encours					
Provisions sur cptes clients	1 838 056	217 463	748 501	-45 172	1 261 846
Autres provisions pour dépréciations					
Dépréciations TOTAL (2)	1 838 056	217 463	748 501	-45 172	1 261 846
TOTAL GENERAL (1+2)	1 938 088	437 662	796 935	-90 787	1 488 028
- exploitation		217 463	796 501		
- financières					
- exceptionnelles		220 199	434		

**ANNEXE DES COMPTES CONSOLIDES AU 31/12/21
GROUPE FATTON**

FATTON

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	31/12/2021	31/12/2020
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 459 415	875 163
Autres produits	583 302	396 668
Total des autres produits	2 042 717	1 271 831

ACHATS CONSOMMES	31/12/2021	31/12/2020
Achats de matières premières et atures approvisionnements	2 397 434	2 270 501
Variation de stocks	-12 339	10 365
Total des achats consommés	2 385 095	2 280 866

CHARGES DE PERSONNEL	31/12/2021	31/12/2020
Salaires et traitements	13 892 992	12 673 092
Charges sociales de personnel	4 763 186	4 367 030
participation des salariés	255 000	109 854
Total des charges de personnel	18 911 178	17 149 976

DOTATIONS D'EXPLOITATION	31/12/2021	31/12/2020
Dotation aux amortissements sur immobilisations	1 204 043	926 299
Dotation aux dépréciations sur actif circulant	217 463	216 685
Total des dotations d'exploitation	1 421 505	1 142 984

RESULTAT FINANCIER	31/12/2021	31/12/2020
De participations	49 873	75 761
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	5 216	11 071
Autres intérêts et produits assimilés	51 484	49 381
Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges	0	0
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Produits Financiers	106 572	136 213
Dotation aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	9 996	
Intérêts et charges assimilées	417 029	433 846
Différences négatives de change		
escomptes accordés	5 954	5 087
autres charges financières	4 996	90 091
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des Charges Financières	437 975	529 024
Résultat Financier	-331 403	-392 811

RESULTAT EXCEPTIONNEL	31/12/2021	31/12/2020
Sur opérations de gestion	88 795	230 835
Sur opérations en capital	56 463	75 579
Reprises sur amortissements , aux dépréciations et aux provisions	434	33
Total des Produits Exceptionnels	145 692	306 447
Sur opérations de gestion	700 425	688 407
Sur opérations en capital	14 141	28 341
Dotation aux amortissements , aux dépréciations et aux provisions	321 673	434
Total des Charges Exceptionnelles	1 036 240	717 182
Résultat Exceptionnel	-890 547	-410 735

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

	2021	2020
VENTES DE MATERIELS	0	0
PRESTATIONS DE SERVICES ET TRANSPORTS	176 607	114 387
TOTAL	176 607	114 387

	2021	2020
FRANCE	153 494	98 335
ETRANGER	23 113	16 052
TOTAL	176 607	114 387

VENTILATION ET PREUVE DE L'IMPOT (en euros)

	2021	2020
IMPOT EXIGIBLE	788 353	273 569
IMPOSITIONS DIFFEREES	238 485	132 839
TOTAL	1 026 838	406 408

LA SITUATION FISCALE LATENTE RESULTE :	2021	2020
des décalages entre le fiscal et le social	0	0
des incidences retraitements et éliminations		
des déficits reportables et amortissements différés	238 485	238 485
des moins-values nettes à long terme		
TOTAL	238 485	238 485

PREUVE D'IMPOT	2021	2020
Résultat comptable avant impôt	2 774 609	1 347 840
Taux d'impôt applicable à l'entreprise consolidante	25%	28%
Charge d'impôt théorique	693 652	377 395
Incidence des différences permanentes	0	0
Différences de taux d'imposition	333 186	29 013
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	1 026 838	406 408
Charge d'impôt comptabilisée	1 026 838	406 408

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

	2021	2020
Cadres.....	64	62
Employés et agents de maîtrise.....	450	423
Ouvriers.....	111	130
TOTAL	625	615

2021	cadres	employés+AM	ouvriers	total
FATTON	45	152	12	209
Fatton National			1	1
Cognard	5	19	56	80
GCS			10	10
SOLOG	1	10		11
Next Transp.	2	3	1	6
Fine and Fast	1	3		4
Fatton & Co		9	31	40
Canada	1	2		3
USA	1	9		10
Ariva	4	169		173
Taiwan	2	39		41
Inde		12		12
Afrique Sud	1	10		11
Logistica		2		2
Thailand	1	11		12
	64	450	111	625

ENGAGEMENTS HORS BILAN

	2021	2020
Avals, cautions, garanties données	746 219	1 187 309
Dettes garanties par des suretés réelles	19 638	25 577
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNES	766 857	1 212 886

	2021	2020
Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604	3 294 604
Avals, cautions, garanties reçues	647 495	647 495
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	3 942 099	3 942 099

TABEAU 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.

	31/12/2021	31/12/2020
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION		
Résultat net des sociétés intégrées	1 986 256	1 074 271
Dotations aux amortissements et provisions	1 424 242	926 733
Reprises aux amortissements et provisions	-48 434	-33
Variation des impôts différés		132 839
Plus values de cession, nettes d'impôts	-42 322	28 341
Autres		
capacité d'autofinancement	3 319 742	2 162 151
Variation des stocks	9 729	67 660
Variation des créances clients, autres créances et comptes de régul.	19 616 410	-1 567 864
Variation des dettes fournisseurs, autres dettes et comptes de régul.	13 858 321	-3 682 361
Variation du Besoin en Fonds de roulement	-5 767 818	-2 182 157
Flux net de trésorerie généré par l'activité d'exploitation (A)	-2 448 076	-20 006
FLUX DE TRESORERIE LIES A L'INVESTISSEMENT		
Acquisition d'immobilisations	-1 196 137	-824 389
Cession d'immobilisations, nettes d'impôts	56 463	75 579
Variation des créances sur immobilisations		
Variation des dettes sur immobilisations		
Incidence des variations de périmètre		
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement (B)	-1 139 674	-748 810
FLUX DE TRESORERIE LIES AU FINANCEMENT		
Dividendes versés aux actionnaires de la société mère	-300 316	-200 151
Dividendes versés aux minoritaires des sociétés intégrées		-81 479
Augmentation capitaux propres		
augmentation comptes courants	403 516	116 278
Remboursement de comptes courants		
Réduction de capital		
Emission d' emprunts	522 023	5 402 656
Remboursement d' emprunts	-453 835	-812 052
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement (C)	171 388	4 425 252
Incidence des variations de taux de change (D)		10 969
VARIATION DE TRESORERIE (A+B+C+D)	-3 416 362	3 667 405
Trésorerie d'ouverture	2 108 918	-1 478 539
Trésorerie de clôture	-1 267 108	2 108 918
Incidence des variations de taux de change s/ la trésorerie d'ouverture	40 336	-79 948
VARIATION DE TRESORERIE	-3 416 362	3 667 405

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 GESTION DU GROUPE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUILLET 2022

Mesdames, Messieurs,

Conformément à la loi et aux statuts, nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité du Groupe durant l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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 2021 s'élève à 571 415 euros contre 569 854 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 Décembre 2021 se solde par un bénéfice de 55 113 euros contre un bénéfice de 4 886 euros l'exercice précédent.

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

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 Décembre 2021 s'élève à 9 000 500 euros contre 7 257 063 euros pour l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 123 836 euros contre 471 820 euros lors de l'exercice précédent.

➤ SA FATTON THAILAND Portage (filiale à 100 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 2 054 438 euros contre 1 992 762 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 2 447 euros contre une perte de -9 510 euros l'exercice précédent.

➤ SA FATTON CANADA (filiale à 100 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 2 286 896 euros contre 1 590 304 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 134 496 euros contre un bénéfice de 101 581 euros l'exercice précédent.

➤ SA FATTON LOGISTICA (filiale à 100 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à s'élève à 181 289 euros contre 273 527 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par une perte de -26 940 euros contre une perte de -57 060 euros l'exercice précédent.

➤ FINE AND FAST (filiale à 52,25 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 859 646 euros contre 687 848 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 44 110 euros contre un bénéfice de 8 910 euros l'exercice précédent.

➤ SARL NEXT TRANSPORTS LOGISTIQUE (filiale à 100 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 4 735 270 euros contre 2 389 634 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 131 264 euros contre un bénéfice de 48 563 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 2021 s'élève à 9 455 995 euros contre 8 658 489 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 155 898 euros contre une perte de -33 424 euros l'exercice précédent.

➤ SAS GERY CONTAINERS SERVICES (filiale à 100 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 1 394 663 euros contre 1 385 857 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 2 019 euros contre un bénéfice de 68 205 euros l'exercice précédent.

➤ FATTON VIETNAM (filiale à 95,24 %)

Au cours du dernier exercice, cette société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 5 326 035 euros et son résultat net comptable se solde par un bénéfice de 173 645 euros.

➤ FATTON & Co (filiale à 100 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 6 200 933 euros contre 5 911 146 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par une perte de -113 127 euros contre une perte de -534 508 euros l'exercice précédent.

➤ PARCEL BY PEOPLE – P by P (filiale à 52,67 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 185 000 euros contre 150 680 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 2 765 euros contre une perte de -2 936 euros l'exercice précédent.

A.2 - Intégration proportionnelle

➤ FATTON LOGISTICS INDE (filiale à 50 %)

Au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021, cette société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de 912 912 euros contre 901 132 euros pour l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 mars 2021 se solde par un bénéfice de 80 441 euros contre 74 325 euros pour l'exercice précédent.

➤ FATTON ARIVA SOUTH AFRICA (filiale à 50 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 935 493 euros contre 2 901 084 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 160 326 euros contre un bénéfice de 77 899 euros l'exercice précédent.

A.3 – Mise en équivalence (% de détention et de contrôle inférieur à 50 %)

➤ ARIVA ILE MAURICE (filiale à 25,53 %)

Les résultats de cette société ne nous ont pas été communiqués.

➤ FATTON ASIA (filiale à 25 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 14 948 euros contre 59 792 pour l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par une perte de -28 654 euros contre une perte de -46 718 euros pour l'exercice précédent.

➤ FATTON TAIWAN (filiale à 31,75 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 5 658 478 euros contre 3 566 209 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 76 774 euros contre un bénéfice de 49 220 euros pour l'exercice précédent.

➤ SAS SOLOG MARKETING (filiale à 24 %)

Le chiffre d'affaires hors taxes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élève à 2 939 200 euros contre 2 201 797 euros l'exercice précédent.

L'exercice clos le 31 décembre 2021 se solde par un bénéfice de 322 159 euros contre un bénéfice de 156 040 euros l'exercice précédent.

B – Principales variations de périmètre intervenues au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice 2021, il n'y a pas eu de variations de périmètre.

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

Depuis le 31 décembre 2021, 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 2021 se traduit par un résultat global de 1 986 256 euros (part de groupe) contre 1 074 271 euros (part de groupe) pour l'exercice précédent.

Le Président du Directoire
M. Sylvain FATTON

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a smaller 'F' and a horizontal line.

TRANSPORTS P. FATTON
131 Boulevard de Stalingrad
69100 Villeurbanne

RCS LYON 956 508 469

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 Décembre 2021

**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 2021

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 2021, 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 238.485 € et concerne exclusivement la filiale « FATTON LOGISTICA ».

La comptabilisation de cet actif ne nous semble pas respecter le principe de prudence du règlement ANC n°2020-01 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 2021 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 2021 à 707 k€ n'est pas inscrit au bilan sous forme de provision, bien que le retraitement soit considéré comme la méthode de référence par le règlement ANC n°2020-01.

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.

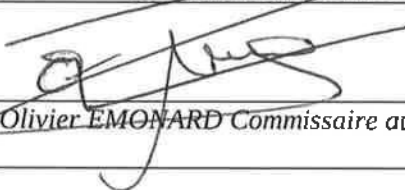
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 26 Juillet 2022

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