

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1957 B 00021 Numéro SIREN : 405 780 214 Nom ou dénomination : A. COGNARD TRANSPORTS

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 2387

Désignation de l'entreprise : TRANSPORTS A. COGNARD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 557 Rue Clément Ader		42153 RIORGES	
Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 40578021400053		Néant ☐ *	
CERTIFIÉ CONFORME		Exercice N clos le, 31122022	
		N-1 31122021	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		AC	
Frais de développement * CX		CQ	
Concessions, brevets et droits similaires AF 203 412		AG 198 644 4 768 4 583	
Fonds commercial (I) AH		AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ		AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM	
Terrains AN		AO	
Constructions AP 408 020		AQ 277 986 130 034 113 622	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR 276 393		AS 228 867 47 526 28 662	
Autres immobilisations corporelles AT 382 754		AU 333 472 49 282 52 108	
Immobilisations en cours AV 3 128		AW 3 128	
Avances et acomptes AX		AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
Autres participations CU 61 096		CV 61 096 61 096	
Créances rattachées à des participations BB 457 037		BC 457 037 394 602	
Autres titres immobilisés BD		BE	
Prêts BF		BG	
Autres immobilisations financières* BH 39 200		BI 39 200 37 000	
TOTAL (II) BJ 1 831 039		BK 1 038 969 792 070 691 673	
Matières premières, approvisionnements BL 57 816		BM 57 816 49 659	
En cours de production de biens BN		BO	
En cours de production de services BP		BQ	
Produits intermédiaires et finis BR		BS	
Marchandises BT		BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV		BW	
Clients et comptes rattachés (3)* BX 1 992 577		BY 93 314 1 899 263 1 687 284	
Autres créances (3) BZ 236 870		CA 236 870 263 861	
Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		CE	
Disponibilités CF 804 353		CG 804 353 649 816	
Charges constatées d'avance (3)* CH 105 160		CI 105 160 98 011	
TOTAL (III) CJ 3 196 776		CK 93 314 3 103 462 2 748 631	
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO 5 027 815		IA 1 132 283 3 895 532 3 440 305	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 457 037	
(3) Part à plus d'un an : CR			
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations : Stocks : Créances :	

Désignation de l'entreprise : TRANSPORTS A. COGNARD

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :2.80.....0.00.....)	DA	280 000	280 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	28 000	28 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	358 805	353 407
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	474 928	155 898
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 141 734	817 305
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		54 969
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		54 969
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	14 372	20 203
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	195 729	252 929
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 124 801	1 317 816
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 354 776	968 865
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	64 120	8 218
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 753 798	2 568 030
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 895 532	3 440 305
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 745 679	2 554 342
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : TRANSPORTS A. COGNARD

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC				
	Production vendue	FD		FE		FF				
									FG	10 876 403
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	10 876 403	FK	211 719	FL	11 088 122	9 455 995		
	Production stockée*							FM		
	Production immobilisée*							FN		
	Subventions d'exploitation							FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)							FP	185 757	194 970
	Autres produits (1) (11)							FQ	6 017	481
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	11 279 896	9 651 445	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS			
	Variation de stock (marchandises)*						FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(8 156)	15 341	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	6 923 649	6 025 989	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	203 592	178 825	
	Salaires et traitements*						FY	2 539 489	2 380 106	
	Charges sociales (10)						FZ	810 005	687 227	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*				GA	71 165	73 940	
			- dotations aux provisions				GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	342	1 372	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	19 412	11 116	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 559 497	9 373 916	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	720 399	277 529		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	35 735	30 821	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM			
	Différences positives de change						GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO			
	Total des produits financiers (V)						GP	35 735	30 821	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	11 156	8 662	
	Différences négatives de change						GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT			
	Total des charges financières (VI)						GU	11 156	8 662	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	24 579	22 159		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	744 978	299 689		

Désignation de l'entreprise : TRANSPORTS A. COGNARD

Néant ☐ *

										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	43 000		33 732
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	54 969		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	97 969		33 732
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	507		109 149
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	11 261		12 199
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG			54 969
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	11 768		176 317
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	86 201		(142 585)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	160 527		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	195 724		1 206
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	11 413 600		9 715 999
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	10 938 672		9 560 101
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	474 928		155 898
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	produits de locations immobilières							HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP	336 682		352 810
			- Crédit bail immobilier							HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ	35 735		30 821
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK	2 686		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX			
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC			
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD			
	(9)	Dont transferts de charges								A1	184 481		194 485
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	13 279		8 984
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9						
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			A8		dont cotisations Madelin	A7						
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)										Exercice N			
Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
										11 768		97 969	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 895 531.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 088 122.11 Euros et dégageant un bénéfice de 474 928.19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/22 :

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, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses 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 la société.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	201 376		2 036
Installations générales agencements aménagements des constructions	367 678		45 979
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	246 746		34 247
Matériel de transport	285 003		21 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 266		11 484
Immobilisations corporelles en cours			3 128
TOTAL	981 693		116 152
Autres participations	455 698		66 316
Prêts, autres immobilisations financières	37 000		4 200
TOTAL	492 698		70 516
TOTAL GENERAL	1 675 767		188 704

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			203 412	203 412
Installations générales agencements aménagements constr.		5 638	408 020	408 020
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 600	276 393	276 393
Matériel de transport		17 312	289 003	289 003
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			93 751	93 751
Immobilisations corporelles en cours			3 128	3 128
TOTAL		27 550	1 070 295	1 070 295
Autres participations		3 882	518 132	518 132
Prêts, autres immobilisations financières		2 000	39 200	39 200
TOTAL		5 882	557 332	557 332
TOTAL GENERAL		33 431	1 831 039	1 831 039

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	196 793	1 851		198 644
Installations générales agencements aménagements constr.	254 056	26 095	2 165	277 986
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 083	15 383	4 600	228 867
Matériel de transport	244 547	21 270	9 523	256 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 614	6 564		77 178
TOTAL	787 301	69 312	16 288	840 325
TOTAL GENERAL	984 093	71 164	16 288	1 038 969

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 851				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	26 095				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 383				
Matériel de transport	21 270				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 564				
TOTAL	69 312				
TOTAL GENERAL	71 164				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	54 969		54 969		
TOTAL	54 969		54 969		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	94 248	342	1 276		93 314
TOTAL	94 248	342	1 276		93 314
TOTAL GENERAL	149 217	342	56 245		93 314
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		342	1 276 54 969		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	457 037	457 037	
Autres immobilisations financières	39 200		39 200
Clients douteux ou litigieux	108 943	108 943	
Autres créances clients	1 883 633	1 883 633	
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Taxe sur la valeur ajoutée	184 617	184 617	
Débiteurs divers	51 654	51 654	
Charges constatées d'avance	105 160	105 160	
TOTAL	2 830 844	2 791 644	39 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	722	722		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	13 650	5 531	8 119	
Emprunts et dettes financières divers	5	5		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 124 801	1 124 801		
Personnel et comptes rattachés	620 560	620 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 105	303 105		
Impôts sur les bénéfices	1 206	1 206		
Taxe sur la valeur ajoutée	373 840	373 840		
Autres impôts taxes et assimilés	56 066	56 066		
Groupe et associés	195 724	195 724		
Autres dettes	64 120	64 120		
TOTAL	2 753 798	2 745 679	8 119	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 983			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40.0000	7 000			7 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport	linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	13 207
Créances clients et comptes rattachés	2 751
Autres créances	51 654
Total	67 611

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 409
Dettes fiscales et sociales	605 527
Autres dettes	63 576
Total	739 238

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	105 160
Total	105 160

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		61 096	
Créances rattachées à des participations		457 037	
Créances clients et comptes rattachés	595	14 588	
Emprunts et dettes financières diverses		195 724	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270	4 032	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	8
Ouvriers	50
Total	74

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	11 156	35 735
Dont entreprises liées	2 686	35 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 650
Total	13 650

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				1 489 133	1 489 133
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				549 610	549 610
- dotations de l'exercice				309 965	309 965
Total				859 575	859 575
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				599 943	599 943
- exercice				336 682	336 682
Total				936 625	936 625
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				331 484	331 484
- entre 1 et 5 ans				453 471	453 471
Total				784 955	784 955
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				4 223	4 223
- entre 1 et 5 ans				10 889	10 889
Total				15 112	15 112
Montant en charge sur l'exercice				336 682	336 682

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le passif social se monte à 96 221 euros à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
TRANSPORTS P. FATTON	SA	1 798 300	VILLEURBANNE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

TRANSPORTS A. COGNARD
42153 RIORGES

Page : 16

Société A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - SARL PARCEL BY PEOPLE - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
	8 000	6 280	55.00	4 400	4 400	457 036		185 000	448		

A. COGNARD TRANSPORTS
Société Anonyme au capital de 280 000 euros
Siège social : Zone Industrielle Riorges, 42153 RIORGES
405 780 214 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 474 928,19 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	474 928,19 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 42,86 euros par action	300 020,00 euros
Le solde, soit la somme de	174 908,19 euros

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élèverait ainsi à 533 713,53 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 12 686,56 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 287 333,44 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Portion ouvrant droit à abattement	Portion n'ouvrant pas droit à abattement
31.12.2019	Néant	Néant	Néant
31.12.2020	Néant	Néant	Néant
31.12.2021	150 500 €	6 364 €	144 136 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Le Président du Conseil d'Administration
Monsieur Sylvain FATTON





Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

A. COGNARD TRANSPORTS
S.A. au capital de 280 000 Euros

557 Rue Clément Ader

42153 RIORGES

405 780 214 RCS ROANNE



ORIAL

ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIEGE SOCIAL

12-15, quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167, rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS

ASSOCIÉS
EXPERTISE COMPTABLE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES

6 rue de Bassano
75116 Paris
Tél. 01 40 17 05 47



**ORIAL
PROVENCE**

ASSOCIEE
EXPERTISE COMPTABLE
22, cours Jean Jaurès
84603 Valreas cedex 03
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



www.orial.fr

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom.
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom et de Paris.

**Rapports du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Ce document contient 22 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGNARD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, de l'ouverture de l'exercice jusqu'à la date d'émission de notre rapport.

III- 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

V- Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du Conseil d'Administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L. 225-37-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

Fait à Lyon, le 7 juin 2023

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P BOUVARD
Fondateur



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	203 412	198 644	4 768	4 583	185	4.03
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	408 020	277 986	130 034	113 622	16 412	14.44
	Installations techniques, matériel et outillage	276 393	228 867	47 526	28 662	18 864	65.81
	Autres immobilisations corporelles	382 754	333 472	49 282	52 108	2 826	5.42
	Immobilisations en cours	3 128		3 128		3 128	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	61 096		61 096	61 096		
	Créances rattachées à des participations	457 037		457 037	394 602	62 434	15.82
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	39 200		39 200	37 000	2 200	5.95
	Total II	1 831 039	1 038 969	792 070	691 673	100 396	14.52
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	57 816		57 816	49 659	8 156	16.42
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 992 577	93 314	1 899 263	1 687 284	211 979	12.56
	Autres créances	236 870		236 870	263 861	26 991	10.23
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	804 353		804 353	649 816	154 536	23.78
	Charges constatées d'avance (3)	105 160		105 160	98 011	7 149	7.29
	Total III	3 196 776	93 314	3 103 462	2 748 631	354 831	12.91
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 027 815	1 132 283	3 895 532	3 440 305	455 227	13.23

(1) Dont droit au bail

(2) Dont a moins d'un an

(3) Dont a plus d'un an

457 037

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 280 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	280 000	280 000		
	Réserves				
	Réserve légale	28 000	28 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	358 805	353 407	5 398	1.53
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	474 928	155 898	319 030	204.64
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 141 734	817 305	324 428	39.69
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		54 969	54 969	100.00
	Total III		54 969	54 969	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	13 650	19 638	5 987	30.49
	Concours bancaires courants	722	565	157	27.76
	Emprunts et dettes financières diverses	195 729	252 929	57 201	22.62
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 124 801	1 317 816	193 015	14.65
	Dettes fiscales et sociales	1 354 776	968 865	385 912	39.83
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	64 120	8 218	55 902	680.23
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	2 753 798	2 568 030	185 768	7.23
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 895 532	3 440 305	455 227	13.23

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 745 679

2 554 342

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	10 876 403	211 719	11 088 122	9 455 995		1 632 127	17.26
Chiffre d'affaires NET	10 876 403	211 719	11 088 122	9 455 995		1 632 127	17.26
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			185 757	194 970		9 213	4.73
Autres produits			6 017	481		5 537	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			11 279 896	9 651 445		1 628 451	16.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 156	15 341		23 497	153.17
Autres achats et charges externes *			6 923 649	6 025 989		897 660	14.90
Impôts, taxes et versements assimilés			203 592	178 825		24 767	13.85
Salaires et traitements			2 539 489	2 380 106		159 383	6.70
Charges sociales			810 005	687 227		122 778	17.87
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			71 165	73 940		2 776	3.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			342	1 372		1 030	75.09
Dotations aux provisions							
Autres charges			19 412	11 116		8 296	74.63
Total des Charges d'exploitation (II)			10 559 497	9 373 916		1 185 581	12.65
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			720 399	277 529		442 870	159.58
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	35 735		30 821		4 914	15.95
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	35 735		30 821		4 914	15.95
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11 156		8 662		2 495	28.80
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	11 156		8 662		2 495	28.80
2. Résultat financier (V-VI)	24 579		22 159		2 420	10.92
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	744 978		299 689		445 290	148.58
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	43 000		33 732		9 268	27.47
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	54 969				54 969	
Total VII	97 969		33 732		64 236	190.43
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	507		109 149		108 642	99.54
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 261		12 199		938	7.69
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			54 969		54 969	100.00
Total VIII	11 768		176 317		164 549	93.33
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	86 201		142 585		228 786	160.46
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	160 527				160 527	
Impôts sur les bénéfices (X)	195 724		1 206		194 518	NS
Total des produits (I+III+V+VII)	11 413 600		9 715 999		1 697 602	17.47
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 938 672		9 560 101		1 378 572	14.42
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	474 928		155 898		319 030	204.64

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

336 682 352 810

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

35 735 30 821

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

2 686

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	13
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	13
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Informations en matière de crédit bail	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	15
Liste des filiales et participations	16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 895 531.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 088 122.11 Euros et dégageant un bénéfice de 474 928.19 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/22 :

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, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses 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 la société.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	201 376		2 036
Installations générales agencements aménagements des constructions	367 678		45 979
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	246 746		34 247
Matériel de transport	285 003		21 313
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 266		11 484
Immobilisations corporelles en cours			3 128
TOTAL	981 693		116 152
Autres participations	455 698		66 316
Prêts, autres immobilisations financières	37 000		4 200
TOTAL	492 698		70 516
TOTAL GENERAL	1 675 767		188 704

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			203 412	203 412
Installations générales agencements aménagements constr.		5 638	408 020	408 020
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		4 600	276 393	276 393
Matériel de transport		17 312	289 003	289 003
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			93 751	93 751
Immobilisations corporelles en cours			3 128	3 128
TOTAL		27 550	1 070 295	1 070 295
Autres participations		3 882	518 132	518 132
Prêts, autres immobilisations financières		2 000	39 200	39 200
TOTAL		5 882	557 332	557 332
TOTAL GENERAL		33 431	1 831 039	1 831 039

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	196 793	1 851		198 644
Installations générales agencements aménagements constr.	254 056	26 095	2 165	277 986
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	218 083	15 383	4 600	228 867
Matériel de transport	244 547	21 270	9 523	256 294
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	70 614	6 564		77 178
TOTAL	787 301	69 312	16 288	840 325
TOTAL GENERAL	984 093	71 164	16 288	1 038 969

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 851				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	26 095				
Instal.techniques matériel outillage indus.	15 383				
Matériel de transport	21 270				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 564				
TOTAL	69 312				
TOTAL GENERAL	71 164				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	54 969		54 969		
TOTAL	54 969		54 969		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	94 248	342	1 276		93 314
TOTAL	94 248	342	1 276		93 314
TOTAL GENERAL	149 217	342	56 245		93 314
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		342	1 276 54 969		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	457 037	457 037	
Autres immobilisations financières	39 200		39 200
Clients douteux ou litigieux	108 943	108 943	
Autres créances clients	1 883 633	1 883 633	
Personnel et comptes rattachés	600	600	
Taxe sur la valeur ajoutée	184 617	184 617	
Débiteurs divers	51 654	51 654	
Charges constatées d'avance	105 160	105 160	
TOTAL	2 830 844	2 791 644	39 200

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	722	722		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	13 650	5 531	8 119	
Emprunts et dettes financières divers	5	5		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 124 801	1 124 801		
Personnel et comptes rattachés	620 560	620 560		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	303 105	303 105		
Impôts sur les bénéfices	1 206	1 206		
Taxe sur la valeur ajoutée	373 840	373 840		
Autres impôts taxes et assimilés	56 066	56 066		
Groupe et associés	195 724	195 724		
Autres dettes	64 120	64 120		
TOTAL	2 753 798	2 745 679	8 119	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 983			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	40.0000	7 000			7 000

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 10 ans
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport	linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	dégressif	3 à 5 ans
Mobilier	linéaire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	13 207
Créances clients et comptes rattachés	2 751
Autres créances	51 654
Total	67 611

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	727
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 409
Dettes fiscales et sociales	605 527
Autres dettes	63 576
Total	739 238

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	105 160
Total	105 160

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		61 096	
Créances rattachées à des participations		457 037	
Créances clients et comptes rattachés	595	14 588	
Emprunts et dettes financières diverses		195 724	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270	4 032	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	11
Employés	8
Ouvriers	50
Total	74

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	11 156	35 735
Dont entreprises liées	2 686	35 735

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 650
Total	13 650

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				1 489 133	1 489 133
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				549 610	549 610
- dotations de l'exercice				309 965	309 965
Total				859 575	859 575
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				599 943	599 943
- exercice				336 682	336 682
Total				936 625	936 625
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				331 484	331 484
- entre 1 et 5 ans				453 471	453 471
Total				784 955	784 955
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				4 223	4 223
- entre 1 et 5 ans				10 889	10 889
Total				15 112	15 112
Montant en charge sur l'exercice				336 682	336 682

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le passif social se monte à 96 221 euros à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
TRANSPORTS P. FATTON	SA	1 798 300	VILLEURBANNE

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15, PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

TRANSPORTS A COGNARD
42153 RIORGES

Page : 16

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50% - SARL PARCEL BY PEOPLE - Participations détenues entre 10 et 50 % B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	8 000	6 280	55,00	4 400	4 400	457 036		185 000	448		