

Désignation de l'entreprise : Société TRANSPORTS P. FATTON Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2
Adresse de l'entreprise 131 Boulevard Stalingrad 69624 VILLEURBANNE CEDEX Durée de l'exercice précédent* 1 2

Numéro SIRET* 9 5 6 5 0 8 4 6 9 0 0 4 5 2

Néant ☐ *

Certifié conforme

Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 3 | N-1 3 1 1 2 2 0 2 2 |

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

AG

1 105 608

1 019 791

85 816

98 642

Fonds commercial (I)

AH

AI

559 538

559 538

559 538

Autres immobilisations incorporelles

AJ

AK

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

AL

AM

Terrains

AN

AO

57 838

57 838

Constructions

AP

AQ

480 614

480 614

Installations techniques, matériel et outillage industriels

AR

AS

612 304

425 109

187 195

102 732

Autres immobilisations corporelles

AT

AU

2 782 871

1 922 442

860 429

666 166

Immobilisations en cours

AV

AW

Avances et acomptes

AX

AY

Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence

CS

CT

Autres participations

CU

CV

4 112 959

2 004 040

2 108 919

2 659 239

Créances rattachées à des participations

BB

BC

3 900 742

3 900 742

2 846 537

Autres titres immobilisés

BD

BE

Prêts

BF

BG

Autres immobilisations financières*

BH

BI

255 012

255 012

358 262

TOTAL (II)

BJ

BK

13 867 486

5 909 834

7 957 652

7 291 116

Matières premières, approvisionnements

BL

BM

2 760

2 760

2 760

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

BY

19 125 383

1 825 334

17 300 049

27 013 422

Autres créances (3)

BZ

CA

2 178 016

2 178 016

2 038 299

Capital souscrit et appelé, non versé

CB

CC

Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)

CD

CE

Disponibilités

CF

CG

4 029 118

4 029 118

5 182 815

Charges constatées d'avance (3)*

CH

CI

986 843

986 843

1 227 661

TOTAL (III)

CJ

CK

26 322 121

1 825 334

24 496 787

35 464 957

Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)

CW

Primes de remboursement des obligations (V)

CM

Ecart de conversion actif* (VI)

CN

21 /

21 /

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)

CO

IA

40 189 823

7 735 167

32 454 656

42 756 073

Renvois : (1) Dont droit au bail

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

3 900 743

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

Désignation de l'entreprise : Société TRANSPORTS P.FATTON

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>Société TRANSPORTS P.FATTON</u>				Néant ☐ *	

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

Désignation de l'entreprise : Société TRANSPORTS P.FATTON

Néant

*

			Exercice N						Exercice (N-1)									
			France			Exportations et livraisons intracommunautaires					Total							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA				FB				FC								
	Production vendue biens* services*	FD				FE				FF								
		FG	54	516	243	FH	43	526	683	FI	98	042	926	178	442	774		
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	54	516	243	FK	43	526	683	FL	98	042	926	178	442	774		
	Production stockée*									FM								
	Production immobilisée*									FN								
	Subventions d'exploitation									FO								
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)									FP	646	933	679 468					
	Autres produits (1) (11)									FQ	506	391	753 890					
	Total des produits d'exploitation (2) (I)									FR	99	196	249	179 876 132				
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	1 740							
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *									FW	82	143	977	159 381 982				
	Impôts, taxes et versements assimilés*									FX	775	365	863 108					
	Salaires et traitements*									FY	9	593	485	9 254 067				
	Charges sociales (10)									FZ	4	109	075	4 403 254				
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements*			dont fonds de commerce		HS		GA	302	829	266 117					
			- dotations aux provisions									GB						
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*									GC	306	069	1 054 884				
		Pour risques et charges : dotations aux provisions									GD							
	Autres charges (12)									GE	333	945	865 444					
	Total des charges d'exploitation (4) (II)									GF	97	564	745	176 090 595				
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)											GG	1	631	504	3 785 537		
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	698	791	257 740					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)									GK								
	Autres intérêts et produits assimilés (5)									GL	(416)	35 103						
	Reprises sur provisions et transferts de charges									GM	32 693							
	Différences positives de change									GN								
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement									GO								
Total des produits financiers (V)									GP	698	374	325 536						
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*									GQ	600	217	600 000					
	Intérêts et charges assimilées (6)									GR	208	485	358 015					
	Différences négatives de change									GS								
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement									GT								
	Total des charges financières (VI)									GU	808	702	958 015					
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)											GV	(110	328)	(632 479)				
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)											GW	1	521	176	3 153 058			

Désignation de l'entreprise : Société TRANSPORTS P.FATTON										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	976		2 509	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	57 479		2 967	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			63 000	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	58 455		68 475	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	110 399		115 319	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	57 758			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	168 157		115 319	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(109 702)		(46 843)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ	111 213		663 641	
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	196 867		826 627	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	99 953 078		180 270 144	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	98 849 684		178 654 197	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	1 103 394		1 615 947	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HY				
	(3)	Dont - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier								HP	20 814		52 427	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IH				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IJ	664 604		253 728	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								IK				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								HX				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RC				
	(9)	Dont transferts de charges								RD				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A1	520 358		415 034	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3				
	(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	
											168 157		58 455	
(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

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	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Ecart de conversion sur opérations en devises	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	15
Informations en matière de crédit bail	15
Engagement en matière de pensions et retraites	16
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16
Liste des filiales et participations	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 454 656.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 98 042 925.68 Euros et dégageant un bénéfice de 1 103 393.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

1) Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/23 :

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

dépréciation est comptabilisée par la société.

2) Au cours des exercices 2009, 2010, 2011, 2012, 2018, 2019 et 2020, la société a consenti des abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune au profit de la société FATTON NATIONAL pour un total de 1430 000 euros.

En cas de retour à meilleure fortune, la société FATTON NATIONAL s'engage à restituer ces sommes.

3) A la clôture de l'exercice 2019, la société a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune de 50 000 euros au profit de la société GERY CONTAINER SERVICES. En cas de retour à meilleure fortune, la société GERY CONTAINER SERVICES s'engage à restituer ces sommes.

4) Au 31/12/23, la société a comptabilisé une provision complémentaire de 600 K€ sur les titres de sa filiale FATTON NATIONAL.

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

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 614 890		50 256
Terrains	57 838		
Constructions sur sol d'autrui	277 556		
Installations générales agencements aménagements des constructions	203 058		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	482 670		129 634
Installations générales agencements aménagements divers	1 419 989		185 550
Matériel de transport	157 064		114 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	832 541		146 608
TOTAL	3 430 715		575 911
Autres participations	6 909 816		2 076 973
Prêts, autres immobilisations financières	358 262		15 050
TOTAL	7 268 078		2 092 023
TOTAL GENERAL	12 313 683		2 718 190

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 665 146	1 665 146
Terrains			57 838	57 838
Constructions sur sol d'autrui			277 556	277 556
Installations générales agencements aménagements constr.			203 058	203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			612 304	612 304
Installations générales agencements aménagements divers			1 605 539	1 605 539
Matériel de transport		73 000	198 183	198 183
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			979 148	979 148
TOTAL		73 000	3 933 626	3 933 626
Autres participations		973 087	8 013 702	8 013 702
Prêts, autres immobilisations financières		118 300	255 012	255 012
TOTAL		1 091 387	8 268 714	8 268 714
TOTAL GENERAL		1 164 387	13 867 486	13 867 486

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	956 710	63 081	1 019 791
Terrains	57 838			57 838
Constructions sur sol d'autrui	277 556			277 556
Installations générales agencements aménagements constr.	203 058			203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	379 938	45 171		425 109
Installations générales agencements aménagements divers	1 005 700	74 294		1 079 995
Matériel de transport	66 372	22 824	15 562	73 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	671 355	97 458		768 813
TOTAL	2 661 817	239 747	15 562	2 886 002
TOTAL GENERAL	3 618 527	302 828	15 562	3 905 793

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	63 081			
Instal.techniques matériel outillage indus.	45 171				
Instal.générales agenc.aménag.divers	74 294				
Matériel de transport	22 824				
Matériel de bureau informatique mobilier	97 458				
TOTAL	239 747				
TOTAL GENERAL	302 828				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	67 538				67 538
Pertes de change		217			217
TOTAL	67 538	217			67 755

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 404 040	600 000			2 004 040
Sur comptes clients	1 645 839	306 069	126 575		1 825 334
TOTAL	3 049 879	906 069	126 575		3 829 374
TOTAL GENERAL	3 117 417	906 286	126 575		3 897 129

Dont dotations et reprises d'exploitation		306 069	126 574		
financières		600 217			

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	3 900 742	3 900 742	
Autres immobilisations financières	255 012	0	255 012
Clients douteux ou litigieux	1 925 722	1 925 722	
Autres créances clients	17 199 661	17 199 661	
Personnel et comptes rattachés	4 932	4 932	
Impôts sur les bénéfices	777 046	777 046	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 095 642	1 095 642	
Groupe et associés	47 122	47 122	
Débiteurs divers	253 274	253 274	
Charges constatées d'avance	986 843	986 843	
TOTAL	26 445 997	26 190 985	255 012

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	713 136	713 136		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 568 677	1 414 763	2 153 914	
Emprunts et dettes financières divers	3 135	3 135		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 139 960	12 139 960		
Personnel et comptes rattachés	1 542 574	1 542 574		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	974 626	974 626		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 035 869	1 035 869		
Autres impôts taxes et assimilés	295 466	295 466		
Groupe et associés	114 526	114 526		
Autres dettes	1 715 556	1 715 556		
Produits constatés d'avance	15 490	15 490		
TOTAL	22 119 016	19 965 102	2 153 914	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	192 496			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 376 438			

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	100.0000	17 983			17 983

Fonds commercial
(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle			379 437	379 437	
Total			379 437	379 437	

Au titre de l'exercice clos le 31/12/23 et en application du règlement 2016-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage qui correspond à la durée d'utilisation réelle des immobilisations.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	10 à 20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire et dégressif	1 à 5 ans
Mobilier	linéaire	3 à 10 ans
concessions,licences,logiciels	linéaire	1 à 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.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	41 456
Créances clients et comptes rattachés	2 069 826
Autres créances	76 405
Total	2 187 687

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 716 068
Dettes fiscales et sociales	1 611 257
Autres dettes	299 147
Total	6 654 850

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	986 843
Total	986 843
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 490
Total	15 490

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	217			82 725
Total	217			82 725

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	54 516 243
ETRANGER ET UE	43 526 683
Total	98 042 926

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	46
Agents de maîtrise et techniciens	102
Employés	62
Ouvriers	11
Total	221

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	208 485	698 374
Dont entreprises liées		664 604

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 67 090 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 67 090 euros
- 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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 478	2 478
Crédit bail mobilier		2 478	
Total (1)			2 478

Engagements reçus

Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604
Autres cautions	647 495
abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	1 480 000
- FATTON NATIONAL 1 430 000 euros	
- GERY CONTAINERS SERVICES 50 000 euros	
Total	5 422 099

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				36 300	36 300
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				27 001	27 001
- dotations de l'exercice				9 075	9 075
Total				36 076	36 076
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				239 955	239 955
- exercice				20 814	20 814
Total				260 769	260 769
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 115	2 115
Total				2 115	2 115
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				363	363
Total				363	363
Montant en charge sur l'exercice				20 814	20 814

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 657 767 € à la clôture de l'exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	61 897
Autres :	
- écart de conversion	82 725
- contribution sociale de solidarité	25 652
Total des allègements	170 274

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

Page : 17

[illegible]

ORIAL
Le Thelemos - CP 50203
12 et 15 Quai du Commerce
69336 LYON CEDEX 09

CA CONSULTANTS & AUDITEURS ASSOCIES
555 chemin du Bois
BP 174
69140 RILLIEUX LA PAPE

EXEMPLAIRE GREFFE

TRANSPORTS P. FATTON
S.A. au capital de 1 798 300 €uros
Le Prémium
131 Boulevard de Stalingrad
69624 VILLEURBANNE CEDEX
956 508 469 RCS LYON

SA TRANSPORTS P.FATTON

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 TRANSPORTS FATTON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 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 avec réserve

Motivation de la réserve

Nous constatons que les critères relatifs à la valorisation de quelques filiales de la société Transport Fatton connaissent l'évolution suivante.

En K€	Valeur des titres au bilan			Avances diverses			Situation nette		
	Brut	Net	Net N - 1	2021	2022	2023	2021	2022	2023
Fatton National	3 153	1 203	1 803	1 414	1 796	2 246	106	230	283
Fatton Logistica	44	0	0	1 361	1 292	1 251	-910	-896	-890
Next Transports et Logistique	84	84	84	1 249	458	599	-416	-252	-207
Total	3 281	1 287	1 887	4 024	3 546	4 096	-1 220	-918	-814

Si les plans de restructuration et d'organisation des filiales concernées n'aboutissent pas, la valorisation de ces sociétés et la liquidité des avances consenties pourraient être remises en cause. Il conviendrait alors de procéder à d'éventuelles provisions en tenant compte d'indicateurs pertinents dans chacune des filiales.

L'incidence de telles provisions est difficile à déterminer compte tenu des incertitudes inhérentes.

Sous cette réserve, déjà effectuée dans notre précédent rapport, nous certifions que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, , outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 Directoire 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.

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 Directoire 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 Directoire.

VI- Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 11 juin 2024

Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

Pour CA CONSULTANTS & AUDITEURS ASSOCIES
Co-Commissaire aux Comptes


J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs


Olivier EMONARD, Associé
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 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	1 105 608	1 019 791	85 816	98 642	12 825	13.00
	Fonds commercial (1)	559 538		559 538	559 538		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	57 838	57 838				
	Constructions	480 614	480 614				
	Installations techniques, matériel et outillage	612 304	425 109	187 195	102 732	84 463	82.22
	Autres immobilisations corporelles	2 782 871	1 922 442	860 429	666 166	194 262	29.16
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
ACTIF CIRCULANT	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	4 112 959	2 004 040	2 108 919	2 659 239	550 320	20.69
	Créances rattachées à des participations	3 900 742		3 900 742	2 846 537	1 054 206	37.03
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	255 012		255 012	358 262	103 250	28.82
	Total II	13 867 486	5 909 834	7 957 652	7 291 116	666 537	9.14
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	2 760		2 760	2 760		
	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)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	19 125 383	1 825 334	17 300 049	27 013 422	9 713 372	35.96
	Autres créances	2 178 016		2 178 016	2 038 299	139 717	6.85
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	4 029 118		4 029 118	5 182 815	1 153 696	22.26
	Charges constatées d'avance (3)	986 843		986 843	1 227 661	240 818	19.62
	Total III	26 322 121	1 825 334	24 496 787	35 464 957	10 968 170	30.93
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)	217		217		217	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		40 189 823	7 735 167	32 454 656	42 756 073	10 301 416	24.09

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 3 900 743
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 798 300)	1 798 300		1 798 300			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	592 384		592 384			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	179 830		179 830			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	6 511 253		5 596 643		914 610	16.34
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 103 394		1 615 947		512 553	31.72
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	10 185 160		9 783 103		402 057	4.11
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	67 755		67 538		217	0.32
	Provisions pour charges						
	Total III	67 755		67 538		217	0.32
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 568 677		4 752 619		1 183 942	24.91
	Concours bancaires courants	713 136		2 345 257		1 632 121	69.59
	Emprunts et dettes financières diverses	117 661		508 810		391 148	76.88
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 139 960		17 008 846		4 868 886	28.63
	Dettes fiscales et sociales	3 848 536		5 848 781		2 000 245	34.20
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 715 556		2 100 680		385 124	18.33
	Produits constatés d'avance (1)	15 490		124 713		109 223	87.58
	Total IV	22 119 016		32 689 706		10 570 690	32.34
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)	82 725		215 725		133 000	61.65
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	32 454 656		42 756 073		10 301 416	24.09

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

19 965 102 29 288 008

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	54 516 243	43 526 683	98 042 926	178 442 774		80 399 849	45.06
Chiffre d'affaires NET	54 516 243	43 526 683	98 042 926	178 442 774		80 399 849	45.06
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			646 933	679 468		32 535	4.79
Autres produits			506 391	753 890		247 499	32.83
Total des Produits d'exploitation (I)			99 196 249	179 876 132		80 679 883	44.85
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)				1 740		1 740	100.00
Autres achats et charges externes *			82 143 977	159 381 982		77 238 004	48.46
Impôts, taxes et versements assimilés			775 365	863 108		87 742	10.17
Salaires et traitements			9 593 485	9 254 067		339 418	3.67
Charges sociales			4 109 075	4 403 254		294 178	6.68
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			302 829	266 117		36 712	13.80
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			306 069	1 054 884		748 815	70.99
Dotations aux provisions							
Autres charges			333 945	865 444		531 499	61.41
Total des Charges d'exploitation (II)			97 564 745	176 090 595		78 525 851	44.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 631 504	3 785 537		2 154 032	56.90
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	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	698 791		257 740		441 051	171.12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	416		35 103		35 520	101.19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			32 693		32 693	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	698 374		325 536		372 838	114.53
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	600 217		600 000		217	0.04
Intérêts et charges assimilées (4)	208 485		358 015		149 530	41.77
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	808 702		958 015		149 313	15.59
2. Résultat financier (V-VI)	110 328		632 479		522 150	82.56
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 521 176		3 153 058		1 631 882	51.76
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	976		2 509		1 533	61.09
Produits exceptionnels sur opérations en capital	57 479		2 967		54 512	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			63 000		63 000	100.00
Total VII	58 455		68 475		10 020	14.63
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	110 399		115 319		4 920	4.27
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	57 758				57 758	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	168 157		115 319		52 838	45.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	109 702		46 843		62 859	134.19
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	111 213		663 641		552 428	83.24
Impôts sur les bénéfices (X)	196 867		826 627		629 760	76.18
Total des produits (I+III+V+VII)	99 953 078		180 270 144		80 317 066	44.55
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	98 849 684		178 654 197		79 804 512	44.67
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 103 394		1 615 947		512 553	31.72

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 20 814 52 427
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 664 604 253 728
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

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	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Ecart de conversion sur opérations en devises	13
 - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	15
Informations en matière de crédit bail	15
Engagement en matière de pensions et retraites	16
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16
Liste des filiales et participations	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 32 454 656.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 98 042 925.68 Euros et dégageant un bénéfice de 1 103 393.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

1) Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/23 :

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

dépréciation est comptabilisée par la société.

2) Au cours des exercices 2009, 2010, 2011, 2012, 2018, 2019 et 2020, la société a consenti des abandons de créances avec clause de retour à meilleure fortune au profit de la société FATTON NATIONAL pour un total de 1430 000 euros.

En cas de retour à meilleure fortune, la société FATTON NATIONAL s'engage à restituer ces sommes.

3) A la clôture de l'exercice 2019, la société a consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune de 50 000 euros au profit de la société GERY CONTAINER SERVICES. En cas de retour à meilleure fortune, la société GERY CONTAINER SERVICES s'engage à restituer ces sommes.

4) Au 31/12/23, la société a comptabilisé une provision complémentaire de 600 K€ sur les titres de sa filiale FATTON NATIONAL.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		50 256
Terrains	57 838		
Constructions sur sol d'autrui	277 556		
Installations générales agencements aménagements des constructions	203 058		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	482 670		129 634
Installations générales agencements aménagements divers	1 419 989		185 550
Matériel de transport	157 064		114 119
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	832 541		146 608
TOTAL	3 430 715		575 911
Autres participations	6 909 816		2 076 973
Prêts, autres immobilisations financières	358 262		15 050
TOTAL	7 268 078		2 092 023
TOTAL GENERAL	12 313 683		2 718 190

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 665 146	1 665 146
Terrains			57 838	57 838
Constructions sur sol d'autrui			277 556	277 556
Installations générales agencements aménagements constr.			203 058	203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			612 304	612 304
Installations générales agencements aménagements divers			1 605 539	1 605 539
Matériel de transport		73 000	198 183	198 183
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			979 148	979 148
TOTAL		73 000	3 933 626	3 933 626
Autres participations		973 087	8 013 702	8 013 702
Prêts, autres immobilisations financières		118 300	255 012	255 012
TOTAL		1 091 387	8 268 714	8 268 714
TOTAL GENERAL		1 164 387	13 867 486	13 867 486

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	956 710	63 081	1 019 791
Terrains	57 838			57 838
Constructions sur sol d'autrui	277 556			277 556
Installations générales agencements aménagements constr.	203 058			203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	379 938	45 171		425 109
Installations générales agencements aménagements divers	1 005 700	74 294		1 079 995
Matériel de transport	66 372	22 824	15 562	73 634
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	671 355	97 458		768 813
TOTAL	2 661 817	239 747	15 562	2 886 002
TOTAL GENERAL	3 618 527	302 828	15 562	3 905 793

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	63 081			
Instal.techniques matériel outillage indus.	45 171				
Instal.générales agenc.aménag.divers	74 294				
Matériel de transport	22 824				
Matériel de bureau informatique mobilier	97 458				
TOTAL	239 747				
TOTAL GENERAL	302 828				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	67 538				67 538
Pertes de change		217			217
TOTAL	67 538	217			67 755

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	1 404 040	600 000			2 004 040
Sur comptes clients	1 645 839	306 069	126 575		1 825 334
TOTAL	3 049 879	906 069	126 575		3 829 374
TOTAL GENERAL	3 117 417	906 286	126 575		3 897 129
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		306 069 600 217	126 574		

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	3 900 742	3 900 742	
Autres immobilisations financières	255 012	0	255 012
Clients douteux ou litigieux	1 925 722	1 925 722	
Autres créances clients	17 199 661	17 199 661	
Personnel et comptes rattachés	4 932	4 932	
Impôts sur les bénéfices	777 046	777 046	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 095 642	1 095 642	
Groupe et associés	47 122	47 122	
Débiteurs divers	253 274	253 274	
Charges constatées d'avance	986 843	986 843	
TOTAL	26 445 997	26 190 985	255 012

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	713 136	713 136		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 568 677	1 414 763	2 153 914	
Emprunts et dettes financières divers	3 135	3 135		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 139 960	12 139 960		
Personnel et comptes rattachés	1 542 574	1 542 574		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	974 626	974 626		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 035 869	1 035 869		
Autres impôts taxes et assimilés	295 466	295 466		
Groupe et associés	114 526	114 526		
Autres dettes	1 715 556	1 715 556		
Produits constatés d'avance	15 490	15 490		
TOTAL	22 119 016	19 965 102	2 153 914	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	192 496			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 376 438			

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	100.0000	17 983			17 983

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Clientèle			379 437	379 437	
Total			379 437	379 437	

Au titre de l'exercice clos le 31/12/23 et en application du règlement 2016-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

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 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'usage qui correspond à la durée d'utilisation réelle des immobilisations.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	linéaire	10 à 20 ans
Agencements et aménagements	linéaire	10 ans
Installations techniques	linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	linéaire et dégressif	2 à 5 ans
Matériel de bureau	linéaire et dégressif	1 à 5 ans
Mobilier	linéaire	3 à 10 ans
concessions,licences,logiciels	linéaire	1 à 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.

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	41 456
Créances clients et comptes rattachés	2 069 826
Autres créances	76 405
Total	2 187 687

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 377
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 716 068
Dettes fiscales et sociales	1 611 257
Autres dettes	299 147
Total	6 654 850

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	986 843
Total	986 843
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	15 490
Total	15 490

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

(PCG Art. 946-66 et 947-76)

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	217			82 725
Total	217			82 725

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	54 516 243
ETRANGER ET UE	43 526 683
Total	98 042 926

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarie
Cadres	46
Agents de maîtrise et techniciens	102
Employés	62
Ouvriers	11
Total	221

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	208 485	698 374
Dont entreprises liées		664 604

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 67 090 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 67 090 euros
- 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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		2 478
Crédit bail mobilier	2 478	
Total (1)		2 478

Engagements reçus

Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604
Autres cautions	647 495
abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	1 480 000
- FATTON NATIONAL 1 430 000 euros	
- GERY CONTAINERS SERVICES 50 000 euros	
Total	5 422 099

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				36 300	36 300
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				27 001	27 001
- dotations de l'exercice				9 075	9 075
Total				36 076	36 076
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				239 955	239 955
- exercice				20 814	20 814
Total				260 769	260 769
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				2 115	2 115
Total				2 115	2 115
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				363	363
Total				363	363
Montant en charge sur l'exercice				20 814	20 814

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 657 767 € à la clôture de l'exercice.

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	61 897
Autres :	
- écart de conversion	82 725
- contribution sociale de solidarité	25 652
Total des allègements	170 274

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

Société TRANSPORTS P.FATTON
69624 VILLEURBANNE CEDEX

Page: 17

[illegible]

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 DU CONSEIL DE SURVEILLANCE
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2024

Mesdames, Messieurs,

Le Directoire de notre Société vous a convoqués à une Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément à la loi et aux statuts, afin de vous rendre compte de la situation et de l'activité de notre Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2023, et de soumettre à votre approbation les comptes dudit exercice et l'affectation du résultat.

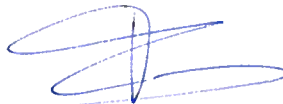
Nous vous rappelons que, conformément à l'article L. 225-68 du Code de commerce, le Conseil de Surveillance doit présenter à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle ses observations sur le rapport de gestion du Directoire ainsi que sur les comptes de l'exercice.

Nous vous précisons que le Directoire a communiqué au Conseil de Surveillance les comptes annuels et le rapport de gestion dans les trois mois de la clôture de l'exercice.

Après avoir vérifié et contrôlé les comptes annuels et le rapport de gestion du Directoire, nous estimons que ces documents ne donnent lieu à aucune observation particulière.

Nous espérons que l'ensemble des propositions que vous a faites le Directoire dans son rapport recevra votre agrément, et que vous voudrez bien adopter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Conseil de Surveillance
M. Pierre FATTON

A blue ink signature, appearing to be 'P. Fatton', written over a horizontal line.