

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 24/04/2025 - 10977 - 1990 B 01399 - 595 750 589 - FAYAT

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	254 570	228 126	26 444	14 798
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	254 570	228 126	26 444	14 798
Terrains	1 382 995	431 390	951 605	956 237
Constructions	12 714 259	10 044 926	2 669 333	2 891 872
Installations techniques, matériel	969	969	0	0
Autres immobilisations corporelles	5 148 041	2 892 798	2 255 243	2 215 399
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	19 246 264	13 370 083	5 876 181	6 063 508
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	1 326 194 258	102 763 865	1 223 430 394	1 177 037 367
Créances rattachées à des participations	61 577 622	15 226 241	46 351 382	50 625 336
Autres titres immobilisés	4 557 565	30 490	4 527 075	3 895 574
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	48 975	0	48 975	51 975
TOTAL immobilisations financières	1 392 378 420	118 020 595	1 274 357 825	1 231 610 252
Total Actif Immobilisé (II)	1 411 879 254	131 618 804	1 280 260 450	1 237 688 558
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	67 101	0	67 101	99 753
Clients et comptes rattachés	17 292 732	742 944	16 549 789	16 021 349
Autres créances	93 206 322	23 463 579	69 742 743	99 068 671
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	110 499 054	24 206 523	86 292 532	115 090 020
Valeurs mobilières de placement	480 519 844	0	480 519 844	359 821 878
dont actions propres:				
Disponibilités	249 755 288	0	249 755 288	174 618 215
TOTAL Disponibilités	730 275 132	0	730 275 132	534 440 093
Charges constatées d'avance	1 780 995	0	1 780 995	389 978
Total Actif Circulant (III)	842 622 282	24 206 523	818 415 760	650 019 844
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	140
Total Général (I à VI)	2 254 501 536	155 825 326	2 098 676 210	1 887 708 542

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 120 000 000	120 000 000	120 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		15 848 751	15 855 696
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		12 000 000	12 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	159 085	146 745
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 159 085	898 636 206	898 759 571
TOTAL Réserves		910 795 291	910 906 316
Report à nouveau		286 829 759	151 812 243
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		103 586 656	137 029 855
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		3 707 847	3 368 031
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 440 768 305	1 338 972 141
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 066 260	3 874 530
Provisions pour charges		31 868 498	32 581 680
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		32 934 758	36 456 210
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		137 483 373	182 078 653
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	463 976 593	317 257 855
TOTAL Dettes financières		601 459 965	499 336 508
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 908 927	3 652 006
Dettes fiscales et sociales		12 284 012	5 755 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 178 395	1 302 694
Autres dettes		111 808	2 233 660
TOTAL Dettes d'exploitation		23 483 142	12 943 681
Produits constatés d'avance		2 293	0
TOTAL DETTES (IV)		624 945 401	512 280 189
Ecart de conversion Passif (V)		27 747	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		2 098 676 210	1 887 708 540

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N		Total	Exercice N-1
	France	Exportation		
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	26 462 493	11 224 735	37 687 227	34 807 171
Chiffres d'affaires nets	26 462 493	11 224 735	37 687 227	34 807 171
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			21 333	8 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			762 608	526 174
Autres produits			845 677	1 563 921
Total des produits d'exploitation (I)			39 316 845	36 905 266
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			16 024 832	12 488 456
Impôts, taxes et versements assimilés			1 076 958	1 184 574
Salaires et traitements			7 633 278	7 311 419
Charges sociales			2 729 062	2 828 877
sur Dotations aux amortissements			472 647	532 968
immobilisations Dotations aux provisions			0	0
Dotations d'exploitation Sur actif circulant : dotations aux provisions			263	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			97 886	110 237
Autres charges			724 970	743 125
Total des charges d'exploitation (II)			28 759 897	25 199 656
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 556 949	11 705 607
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			88 262 541	99 047 246
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15 000 000	35 000 000
Autres intérêts et produits assimilés			27 200 447	5 239 341
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	140
Différences positives de change			1 202 407	1 308 840
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			131 665 396	140 595 567
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			22 553 222	5 339 652
Différences négatives de change			1 753 552	76 193
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			24 306 773	5 415 845
RÉSULTAT FINANCIER			107 358 622	135 179 722
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			117 915 571	146 885 329

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 093 614	6 954 539
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 966 852	1 200 832
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 295 572	7 323 418
Total des produits exceptionnels (VII)	21 356 039	15 478 789
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	632 023	50 796
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 175 033	3 845
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 067 149	10 888 244
Total des charges exceptionnelles (VIII)	21 874 204	10 942 885
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-518 165	4 535 904
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	13 810 750	14 391 378
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	192 338 280	192 979 626
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	88 751 624	55 949 770
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	103 586 656	137 029 855

ANNEXE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de FAYAT (ci-après l'entreprise ou la société) Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2023, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de FAYAT pour l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique. Seules sont exprimées les informations significatives

Opérations en devises

Chiffre d'affaires

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écarts de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écarts de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

Immobilisations acquises libellées en devises

En l'absence de couverture, le coût d'entrée de ces immobilisations est converti en euros à la date d'entrée de l'immobilisation à l'actif. L'écart entre le cours du jour de l'acquisition et le cours effectif de paiement constitue donc une perte ou un gain de change.

Dans le cas d'une couverture, l'effet de la couverture doit obligatoirement être intégré dans la valeur d'entrée de l'immobilisation, en complément du prix d'achat. Les frais engagés au titre de la mise en place de la couverture sont intégrés au coût d'entrée de l'immobilisation.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange. Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Frais d'acquisition des immobilisations

Les droits de mutation, honoraires (agences, notaires, etc.) ou commissions (courtages et autres coûts de transaction liés à l'acquisition) et frais d'actes (frais légaux, frais de transfert de propriété, etc.) sont comptabilisés en charges.

Coûts d'emprunt

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Amortissement des immobilisations corporelles

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

Constructions :

- Toiture	5 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	5 à 20 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire

Installations techniques	5 à 10 ans - mode linéaire
--------------------------	----------------------------

Matériel et outillage industriels :

- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif

Installations générales, agencements et aménagement 10 ans

Matériel de transport	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
-----------------------	--

Matériel de bureau	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
--------------------	--

Matériel informatique	2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif
-----------------------	--

Mobilier	5 à 20 ans – mode linéaire
----------	----------------------------

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

Dépréciations des immobilisations corporelles

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives.

La méthodologie de calcul de la valeur d'utilité est la suivante :

- Le coût d'acquisition des titres est comparé dans un premier temps à la quote-part de l'actif net de la filiale détenue par la société.
- Si cette valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, la valeur de la filiale est alors calculée en fonction de sa rentabilité et de ses perspectives

La valeur d'inventaire retenue est alors la valeur la plus élevée des méthodes appliquées. Lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Créances

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

Centralisation de trésorerie

FAYAT SAS, en tant que société centralisatrice, effectue des placements pour le compte de ses filiales (sociétés centralisées) :

* Placements bancaires

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

Les excédents de trésorerie des sociétés centralisées sont rémunérés sur la base du taux de placement moyen annuel. Le paiement des intérêts est effectué une fois par an en début d'exercice N+1.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions pour risques et charges

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

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision pour les effectifs ETAM.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 7 638.74 euros.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3.60%
- Taux de croissance des salaires	2.75%
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2019-2021

Provision contribution patronale AGADP

L'assemblée générale des associés de FAYAT SAS ("la Société") a, le 30 avril 2021, décidé d'autoriser le Conseil d'administration de la Société à attribuer gratuitement, pendant une période de 38 mois à compter de la date de l'Assemblée Générale Extraordinaire, un nombre maximum de 897.000 actions de préférence de catégorie "M" de la Société ("Actions de Performance") au profit de certains mandataires sociaux de la Société et/ou de salariés de la Société ou de sociétés dont 10% au moins du capital ou des droits de vote sont détenus, directement ou indirectement, par la Société conformément aux dispositions des articles L. 225-197-1 et suivants du Code de commerce.

Par décision en date du 30 avril 2021, le Conseil d'administration de la Société a :

- arrêté le règlement du Plan d'Actions Gratuites de Performance, qui a principalement pour objet de définir les modalités d'attribution des Actions de Performance soumises à une conditions de présence et à des conditions de performance ; et
- décidé l'attribution de 776.237 Actions de Performance, de sorte qu'à l'issue de l'attribution décidée ce jour, 120.763 Actions de Performance restent à attribuer conformément aux termes de l'Assemblée Générale Extraordinaire.

Les sociétés du groupe FAYAT en leur qualité d'employeurs des bénéficiaires de ce plan sont dès lors assujetties à une contribution patronale spécifique de 20% exigible à l'issue de la période d'acquisition du plan. Ces sociétés employeurs sont ainsi tenues de doter une provision dont le montant doit être estimé en tenant compte de la probabilité de la remise des actions aux bénéficiaires du plan à l'issue de la période d'acquisition. Par ailleurs, la provision doit être dotée de manière progressive sur l'ensemble de la période d'acquisition prévue par le plan.

Le montant de cette provision comptabilisée au 30/09/2023 dans les comptes de l'entité employeur a ainsi été estimée sur la base des hypothèses suivantes :

- * Nombre d'actions de préférence de catégorie "M" de FAYAT SAS attribuées gratuitement au 30/04/2021 : 68 340
- * Valeur totale estimée des actions de préférence de catégorie "M" de FAYAT SAS attribuées gratuitement : 1 293 618
- * Hypothèse retenue de turnover des bénéficiaires du plan dans la société employeur : 5 %
- * Hypothèse retenue en termes de conditions de performance : 100 %

Au 30/09/2023, le montant de cette provision s'élève à : 201 545 €

Opérations en devises

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

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

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits et charges exceptionnels

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

Effectif moyen

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
DUPOUY & ASSOCIES	54450	409894	464344
EXCO	54450	980	55430
Montant total des honoraires	108900	410874	519774

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1990, l'entreprise FAYAT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

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

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

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

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

Si FAYAT SAS était seule, elle paierait un impôt sur les bénéfices d'un montant de 2 479 443 €.

FAYAT SAS prend à sa charge l'impôt lié aux corrections existantes entre la somme des résultats fiscaux individuels et le résultat d'ensemble : perte globale de 3 077 808 € sur l'exercice. Au 30/09/2023, le groupe intégré ne dispose d'aucun déficit reportable.

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

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société :

F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS (12)

1.1. Evénements significatifs de l'exercice

L'exercice clos au 30 septembre 2023 a été marqué par les événements suivants :

1.1.1. Patrimoine financier

Les principaux mouvements sur titres de participation en 2023 ont été les suivants :

* Acquisitions complémentaires titres de participations :

ACML

En date du 20 janvier 2023, acquisition d'une action valorisée 2 500 €.

PARTICIPATION GALILEE

En date du 15 juin 2023, acquisition d'une action valorisée 247 €.

* Souscription à des augmentations de capital :

DYNAPAC CEAB

Souscription par FAYAT SAS le 11 mai 2023 à une augmentation de capital de 33,4 M€.

* Réduction de capital :

FAYAT INC

Réduction de capital de FAYAT INC pour 3.24 MUSD.

* Liquidation :

DURAND STRUCTURES

Liquidation de la société DURAND par jugement en date du 2 décembre 2011.

SOLS ET FONDATIONS

Liquidation de la société SOLS ET FONDATIONS par jugement en date du 8 février 2023.

Du fait de la non-déductibilité des abandons de créances à caractère financier et de l'absence de neutralisation au niveau de l'intégration fiscale, des augmentations de capital sont dès lors nécessaires pour rétablir les capitaux propres de certaines sociétés à un niveau supérieur à la moitié de leur capital social. FAYAT SAS a ainsi souscrit à des augmentations de capital pour les quatre entités suivantes :

VIRY

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2023 à une augmentation de capital de 1,4M€ par élévation de 40 euros de la valeur nominale de chacune des 35 000 actions existantes, passant ainsi de 40 euros à 55.43 euros.

FAYAT ENERGIE SERVICES

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2023 à une augmentation de capital de 24 M€ par la création et l'émission de 2 270 000 actions nouvelles de 10 euros chacune.

La société a par ailleurs souscrit sur l'exercice 2023 à :

- 3 appels de fonds auprès de Paris Fonds Vert pour un montant total de 553 K€
- 3 appels de fonds auprès de Vitirev pour un montant total de 79 K€

Ces appels portent à 4 210 K€ le montant total, soit 84,2 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS pour PARIS FONDS VERT.

Concernant VITIREV, le montant de 317 K€ correspond à 31,7 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS.

La société a également activé la clause de retour à meilleure fortune sur des abandons de créances consentis à ses filiales pour un montant total de 8.98 M€.

1.1.2. Actionnariat FAYAT SAS

Aux termes de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 15 juin 2023 :

- Attribution définitive anticipée de 7.803 ADPM
- Acquisition des 7.803 ADPM par F. PARTICIPATIONS
- Réduction du capital par voie de rachat-annulation par FAYAT SAS des 7.803 ADPM.

1.2. Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		229 669	0	24 901
Terrains		1 382 994	0	1
Constructions	Sur sol propre	9 860 380	0	1
	Sur sol d'autrui	685 666	0	1
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 152 964	0	15 248
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	969	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 028 335	0	8 344
	Matériel de transport	536 322	0	211 718
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 494 835	0	36 757
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
TOTAL (III)		19 142 465	0	272 069
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		1 335 597 708	0	89 564 229
Autres titres immobilisés		3 926 064	0	631 501
Prêts et autres immobilisations financières		51 975	0	6 000
TOTAL (IV)		1 339 575 747	0	90 201 730
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		1 358 947 881	0	90 498 700

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	254 570	0
Terrains		0	0	1 382 995	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	9 860 381	0
	Sur sol d'autrui	0	0	685 667	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	2 168 212	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	969	0
Autres immobilisations corporelles	agencements, matériel de transport	0	151 767	2 036 679	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	16 503	596 273	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	2 515 089	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	168 270	19 246 264	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	37 390 057	1 387 771 880	0
Autres titres immobilisés		0	0	4 557 565	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	9 000	48 975	0
TOTAL (IV)		0	37 399 057	1 392 378 420	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	37 567 327	1 411 879 254	0

Tableau des immobilisations en composants

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiment Gros Oeuvres	3 681 791,00		Linéaire 20 à 50 ans
Bâtiment Toiture	1 068 605,00		Linéaire 5 à 20 ans
Bâtiment Fluides	629 360,00		Linéaire 10 ans
Bâtiment Autres Aménagements	1 953 969,00		Linéaire 5 à 20 ans
TOTAL DU BILAN	7 333 725,00		

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		214 871	13 255	0	228 126
TOTAL I		214 871	13 255	0	228 126
Terrains		426 757	4 633	0	431 390
Constructions	Sur sol propre	7 532 634	96 291	0	7 628 925
	Sur sol d'autrui	408 850	48 296	0	457 146
Installations générales, agencements		1 865 653	93 202	0	1 958 855
Installations techniques, matériels et outillages		969	0	0	969
Installations générales, agencements divers		262 135	51 619	0	313 754
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	482 714	40 028	151 767	370 975
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 099 244	125 328	16 503	2 208 069
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		13 078 956	459 397	168 270	13 370 083
TOTAL GENERAL (I + II)		13 293 827	472 651	168 270	13 598 208

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	1 079	0	0	0	0	0	1 079
install.	0	849	0	0	0	0	849
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	3 788	0	0	7 757	0	-3 969
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	1 079	4 637	0	0	7 757	0	-2 042
Acquis. de titres	341856,99			0			341856,99
TOTAL		4 637	0	0	7 757	0	339 815

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	3 368 031	347 573	7 757	3 707 847
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	3 368 031	347 573	7 757	3 707 847
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	6 636	1 003	0	7 639
Provisions pour impôts	32 575 044	57 129	771 314	31 860 859
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	3 874 530	251 432	3 059 702	1 066 260
TOTAL (II)	36 456 210	309 564	3 831 016	32 934 758
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	92 565 539	15 339 068	5 140 743	102 763 865
Provisions sur autres immos financières	15 399 955	1	143 225	15 256 731
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	742 681	263	0	742 944
Autres provisions pour dépréciations	23 927 461	168 835	632 717	23 463 579
TOTAL (III)	132 635 636	15 508 166	5 916 684	142 227 118
TOTAL GENERAL (I + II + III)	172 459 877	16 165 303	9 755 457	178 869 723
Dont dotations et reprises d'exploitation		98 149	459 883	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		16 067 149	9 295 572	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				61 577 622	2 540 347	59 037 276
Prêts				0	0	0
Autres immos financières				48 975	48 975	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				61 626 597	2 589 322	59 037 276
Clients douteux ou litigieux				761 028	0	761 028
Autres créances clients				16 531 704	16 531 704	0
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0
Personnel et comptes rattachés				2 100	2 100	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				2 906	2 906	0
Impôts sur les bénéfices				3 241 111	3 241 111	0
Taxe sur la valeur ajoutée				2 250 442	2 250 442	0
Etat et autres collectivitésAutres impôts				0	0	0
Etat - divers				1 334	1 334	0
Groupes et associés				87 265 265	87 265 265	0
Débiteurs divers				443 164	443 164	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				110 499 054	109 738 026	761 028
Charges constatées d'avance				1 780 995	1 780 995	0
TOTAL DES CREANCES				173 906 647	114 108 343	59 798 303
Prêts accordés en cours d'exercice				0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice				0		
Prêts et avances consentis aux associés				0		
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			1 755	1 755	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			137 481 618	33 561 713	101 765 012	2 154 893
Emprunts et dettes financières divers			165 178	165 178	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			9 908 927	9 908 927	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 450 521	1 450 521	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 128 961	1 128 961	0	0
Impôts sur les bénéfices			6 800 480	6 800 480	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			2 238 527	2 238 527	0	0
Etat et autres collectivités publiquesObligations cautionnées			0	0	0	0
Autres impôts			665 524	665 524	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 178 395	1 178 395	0	0
Groupes et associés			463 811 414	463 811 414	0	0
Autres dettes			6 901	6 901	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			2 293	2 293	0	0
TOTAL DES DETTES			624 840 493	520 920 588	101 765 012	2 154 893
Emprunts souscrits en cours d'exercice			3 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		8 269 837
Emprunts remboursés en cours d'exercice			46 779 165			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165 178
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	486 464
Dettes fiscales et sociales	2 569 634
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	3 221 276

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	1 003 029
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	420 180
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	14 184 045
Total	15 607 254

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	1 780 995	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	1 780 995	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance (FI)	2 293	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	2 293	0	0

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

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

TOTAL	0	0	0
--------------	----------	----------	----------

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

Titres sociétés cotées	693 926,35	2 051 291,28	
Obligations	15 000 000,00	14 464 434,78	
Autres valeurs mobilières	0,00		
BMTN			
CAT - DAT	450 641 872,76	450 641 872,76	

TOTAL	466 335 799,11	467 157 598,82	0
--------------	-----------------------	-----------------------	----------

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	120 548			120 548	995,45
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	120 548	0	0	120 548	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	120 000 000	7 768	7 768				120 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	15 855 696		6 945				15 848 751
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	12 000 000						12 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	146 745				12 340		159 085
Autres réserves	898 759 571		123 365				898 636 206
Report à nouveau	151 812 243			2 000 000	137 017 516		286 829 759
Résultat de l'exercice	137 029 855	103 586 656	137 029 856				103 586 655
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	3 368 031	347 571	7 755				3 707 846
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 338 972 141	103 941 994	137 175 689	2 000 000	137 029 856		0 1 440 768 302

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	6 636,50	1 002,24			7 638,74
Provisions pour impôts	32 575 044,00	57 129,00	143 545,00	627 769,00	31 860 859,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 874 530,97	251 431,00	159 297,12	2 900 404,68	1 066 260,17
TOTAL	36 456 211,47	309 562,24	302 842,12	3 528 173,68	32 934 757,91

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2023	Total 30/09/2022	%
Redevance	23 881 982	11 410 301	35 292 283	32 379 283	9,00%
Locations diverses	606 163		606 163	655 403	-7,51%
Activités annexes	1 579 704	209 077	1 788 782	1 772 485	0,92%
TOTAL	26 067 849	11 619 378	37 687 227	34 807 171	8,27%

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	302 725	
Transfert de charges de M.O.	74 927	79110000
Remboursement IJSS	18 884	79112500
Remboursement Prévoyance	96 657	79112600
Remboursement formation	448	79114000
Avantage en nature	40 445	79116000
Indemnités sinistre ou autres	71 365	79121100
Transferts de charges financières	0	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	0	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	302 725	

28/53

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			103 586 656
Impôt sur les bénéfices			13 810 750
RESULTAT AVANT IMPOT			117 397 406
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	347 571	7 755	339 815
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	347 571	7 755	339 815
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0	0	0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			117 737 221

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2023	30/09/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	3 707 847	3 368 031
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	140
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	3 707 847	3 368 171
Total passif d'impôt futur	957 551	974 210
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-7 639	0
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	27 747	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	20 108	0
Total actif d'impôt futur	5 193	0
Situation nette	962 744	974 210
 (1) Taux d'impôt :	25,83%	28,92%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	28,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions sociétés de projet	3 900 000			2 400 000		1 500 000
Cautions de trésorerie	17 078 369			600 000		16 478 369
Garantie de jugement						

TOTAL	20 978 369	0	0	3 000 000	0	17 978 369
--------------	-------------------	----------	----------	------------------	----------	-------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement retour à meilleure fortune	111 844 458		111 844 458			

TOTAL	111 844 458	0	111 844 458	0	0	0
--------------	--------------------	----------	--------------------	----------	----------	----------

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

Instruments dérivés de couverture

TOTAL	0	0	0	0	0	0
--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Ingénieurs et Cadres	38	39			38	39
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens	3	5			3	5
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	41	43	0	0	41	43

Tableau des participations

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)											
ACML	160	2 352	86,70%	3 503	3 503	-	-	-	17 311	632	434
ADC	6 300	3 995	99,50%	5 041	5 041	-	-	-	48 089	1 194	1 493
ARNAUDEAU CM	1 000	5 640	100,00%	13 159	10 906	-	-	-	21 618	490	200
BARBOT C.M.	2 359	904	99,99%	12 986	3 133	-	-	-	18 863	47	-
BEC CONSTRUCTION CHAMPAGNE	500	2 468	100,00%	500	500	-	-	-	35 598	1 193	300
BEC CONSTRUCTION LANGUEDOC ROUSSILLON	500	201	100,00%	1 700	1 700	-	-	-	35 974	433	-
BEC CONSTRUCTION PROVENCE	500	5 318	100,00%	500	500	-	-	-	76 387	3 995	2 800
BOMAG AMERICAS	42 198	54 687	100,00%	41 698	41 698	-	-	-	324 828	18 873	5 611
BOMAG AUSTRIA	1 000	6 500	100,00%	7 172	7 172	-	-	-	15 581	529	600
BOMAG CANADA	2 937	7 946	100,00%	10 008	10 008	-	-	-	4 811	122	271
BOMAG FRANCE	4 000	7 287	100,00%	12 509	12 509	-	-	-	66 938	3 350	1 500
BOMAG GREAT BRITAIN	464	5 595	100,00%	15 845	15 845	-	-	-	56 302	1 214	898
BOMAG KG	297 000	248 891	100,00%	295 000	295 000	-	-	-	29 081	61 680	-
BP CONSTRUCTION	198	1 527	100,00%	18 656	15 948	-	-	-	45 752	696	400
CASTEL ALU	2 000	463	99,98%	1 152	1 152	-	-	-	15 125	109	-
CASTEL ET FROMAGET	3 500	7 312	99,59%	3 767	3 767	-	-	-	106 552	1 938	-
CHARLOTTE MANUTENTION	1 500	17 895	99,97%	1 806	1 806	-	-	-	49 459	4 302	800
CHARLOTTE RESERVOIRS	3 500	5 690	100,00%	3 698	3 698	-	-	-	17 801	2 073	1 200
CICB	153	262	74,60%	129	-	-	-	-	-	33	-
CITEPARK	612	85	99,96%	0	0	-	-	-	4 361	220	-
COMETE-J. PARIS	1 000	3 548	99,99%	310	310	-	-	-	45 666	1 028	2 300
CONSTRUCTIONS METALLIQUES PAIMBOEUF	700	8 756	100,00%	0	0	8 211	-	-	-	168	-
COUTURIER	-	-	100,00%	816	-	-	-	-	-	-	-
DARRAS ET JOUANIN	400	2 654	99,96%	0	0	-	-	-	46 669	1 424	1 499
DOLCI	-	-	100,00%	1 867	-	1 035	-	-	-	-	-
DYNAPAC COMPACTION EQUIPMENT AB SWED	694	125 692	100,00%	152 385	152 385	7 380	7 380	-	157 659	4 686	-
ERMONT	2 000	8 826	99,70%	5 142	5 142	-	-	-	47 121	4 610	5 783
EVE	-	-	100,00%	300	-	-	-	-	-	-	-
F AUTOROUTES	6	11	100,00%	29	29	-	-	-	-	3	-
FARECO	1 288	8 138	99,98%	1 456	1 456	-	-	-	35 005	4 744	3 499
FAYAT ACCELERATION STARTUPS	1 800	15	100,00%	1 800	1 800	-	-	-	-	5	-
FAYAT BAT HOLDING	10 000	8 628	100,00%	29 675	16 238	31 097	31 097	-	25	2 221	-
FAYAT BOMAG BETEI GMBH	-	-	100,00%	25	25	-	-	-	-	-	-
FAYAT CHINA MACHINERY LIMITED	776	1 357	100,00%	600	600	-	-	-	26 921	558	2 631
FAYAT ENERGIE SERVICES	32 749	38 650	99,97%	27 465	20 686	200	200	-	37 944	37 264	-
FAYAT ENTREPRISE TP	1 900	3 802	99,96%	1 898	1 898	-	-	-	59 432	1 256	1 200
FAYAT FONCIERE	1 228	2 098	100,00%	2 750	2 750	28 852	28 852	-	3 504	478	33/53

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes	
				Brute	Nette	Brute	Nette					
Participations (détenues à + de 50 %)												
FAYAT IMMOBILIER	18 000	5 335	100,00%	18 000	18 000	-	-	-	20 087	2 243	1 000	
FAYAT INC	24 551	609	100,00%	21 863	21 863	-	-	-	-	2 734	2 806	
FAYAT IT	500	2 164	95,38%	5 118	3 454	0	0	-	33 889	306	-	
FAYAT ITALIA	20	68 727	100,00%	68 426	68 426	1 947	1 947	-	-	124	-	
FAYAT METAL	150	89	100,00%	1 150	1 150	-	-	-	14 258	28	-	
FAYAT METAL GRANDS PROJETS	3 900	1 010	100,00%	3 900	3 900	-	-	-	13 592	167	-	
FAYAT PROMOTION (ex - SOMIFA)	3 050	1 466	100,00%	3 050	3 050	-	-	-	209	263	-	
FAYAT SUPPORT BUSINESS	50	119	100,00%	50	50	-	-	-	1 779	52	-	
FELIX CONSTRUCTIONS	-	-	100,00%	14 327	-	10 483	-	-	-	-	-	
FLUID ENGINEERING SERVICES	10	136	100,00%	10	10	-	-	-	853	96	-	
JOSEPH PARIS	1 600	172	99,70%	515	515	-	-	-	3 736	0	-	
JOUFFRIEAU	-	-	99,67%	570	-	152	-	-	-	-	-	
LAGLASSE ET OMHOVERE	500	1 358	80,00%	6 030	3 176	-	-	-	5 739	580	320	
LE RESERVOIR MASSAL	1 000	1 386	99,99%	953	953	-	-	-	6 262	339	200	
MARINI	8 164	8 376	97,99%	10 764	10 764	4 086	4 086	-	60 426	1 580	-	
MATHIEU	5 000	9 878	99,97%	5 570	5 570	-	-	-	66 764	1 281	-	
METALLERIE ET QUINCAILLERIE GERSONISE	-	-	99,90%	1 446	-	1 794	-	-	-	-	-	
NORD FRANCE CONSTRUCTIONS	1 100	7 173	100,00%	29 682	24 582	-	-	-	84 804	3 995	1 200	
NXO EXPANSION	3 498	3 293	95,81%	101 949	101 949	-	-	-	939	3 199	2 539	
OUEST STRUCTURES METALLIQUES	500	1 093	100,00%	1 839	1 839	-	-	-	4 639	372	300	
PTC FONCIERE (ex-PTC)	1 138	5 616	99,80%	3 521	3 521	-	-	-	255	260	-	
RAVO HOLDING	139	31 309	100,00%	8 500	8 500	-	-	-	121 752	8 348	3 500	
RAZEL BEC	20 000	38 674	100,00%	172 739	172 739	-	-	-	1 021 304	3 468	12 000	
RESERVOIRS X PAUCHARD	600	4 103	99,97%	915	915	-	-	-	8 739	902	400	
RICHARD DUCROS	-	-	100,00%	2 300	0	-	-	-	-	-	-	
ROUX CABRERO	1 002	7	100,00%	9 888	1 809	-	-	-	9 554	93	-	
SAE (ex - FAMATEC)	1 700	3 405	98,47%	3 081	3 081	-	-	-	18 302	2 087	1 674	
SAML	1 200	14 926	99,99%	1 781	1 781	-	-	-	49 455	2 925	2 700	
SAREC	-	-	97,04%	369	-	9 288	-	-	-	-	-	
SATELEC	4 500	11 125	99,97%	3 268	3 268	0	0	-	203 001	3 686	4 998	
SCARAB HOLDING LIMITED	58	11 039	99,00%	13 237	13 237	-	-	-	38 635	87	-	
SECMAIR	1 000	11 948	100,00%	7 947	7 947	-	-	-	33 368	3 905	1 500	
SEFI INTRAFOR	3 500	6 119	99,99%	3 675	3 675	-	-	-	71 387	4 065	1 500	
SEG FAYAT	305	6 197	100,00%	1 372	1 372	-	-	-	85 222	3 760	3 500	
SEMERU	1 600	4 486	99,70%	3 411	3 411	-	-	-	65 693	3 375	2 293	
SHS PARTICIPATION	187	87	51,00%	95	95	857	857	-	5	88	26	
SMC	-	-	98,70%	103	-	2 983	-	-	-	-	-	
TF TECHNOLOGIES	141	3 198	100,00%	14 075	6 034	-	-	-	3 446	51	-	
TRAFIPARC	150	8 285	99,70%	15	15	8 196	8 196	-	16 150	1 305	-	
TTI	470	1 542	100,00%	26 500	14 512	-	-	-	21 709	810	300	
											34/53	

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
Participations (détenues à + de 50 %)											
URBAINE DE TRAVAUX	6 386	10 319	99,99%	13 515	13 515	-	-	158 112	8 675	6 999	
VIKINGS	740	201	100,00%	3 364	3 364	48	48	-	192	160	
VILQUIN	700	1 677	99,88%	2 875	1 628	-	-	27 785	- 503	-	
VIRY	1 940	- 881	100,00%	3 260	3 260	-	-	24 525	- 2 108	-	
WENDAKE	5 000	1 074	81,37%	15 705	15 705	-	-	- 994	681		
Participations (détenues entre 10 et 50%)											
ALBEA EXPLOITATION	-	-	50,00%	5	5	-	-	-	-	43	
ATS	-	-	49,00%	877	-	-	-	-	-	-	
CS LILLE PARTENARIAT	186	11	49,50%	92	92	809	809	-	63	28	
JETKEY INVEST	51	132	50,00%	778	92	2 233	2 233	-	102	-	
LEONORD	-	-	17,50%	122	122	334	334	-	-	25	
LEONORD EXPLOITATION	-	-	15,00%	6	6	-	-	-	-	-	
MAYLIA PARTENARIAT	175	102	42,50%	75	75	565	565	-	27	28	
RESTAURATION DIFFUSION	-	-	20,00%	7	7	38	38	-	-	-	
STADE BORDEAUX ATLANTIQUE	9 941	15 525	50,01%	4 971	-	4 743	-	-	-	-	
TOLLCAM PARTENARIAT	8	430	50,00%	8	8	-	-	-	430	-	
VIGNOBLES CLEMENT FAYAT	32 000	2 843	49,99%	26 599	26 599	-	-	3 885	- 1 153	-	
ISSY SPORT SEMOP	-	-	10,00%	4	4	-	-	-	-	-	
CANNES MARINA INVEST	0	4	50,00%	0	0	2 232	2 232	-	- 2	-	
MARINA DU VIEUX PORT DE CANNES	26	701	25,50%	26	26	2 294	2 294	1 500	385	-	
Participations (détenues entre 0.01 et 10%)											
Autres parts France	-	-	-	101	101	11	11	-	-	-	
Autres parts Etranger	8 274	881	100,00%	6 454	6 454	8 437	8 437	0	2452	2 439	
TOTAUX	-	766 239	-	1 326 194	1 223 430	138 307	99 617	1 500	3 750 639	145 537	
										86 577	

(1) Capital

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

(3) Quote part du capital détenu en %

(4) Valeur comptable des titres détenus

(5) Valeur comptable nette des titres détenus

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

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

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

(9) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé

(10) Résultat du dernier exercice clos

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

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Durée de l'exercice (mois)					
Date de clôture	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	120 000 000	120 000 000	120 000 000	110 000 000	110 000 000
Nombre d'actions :					
- ordinaires	120 548	120 548	123 815	123 590	123 590
- à dividende prioritaire					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	37 687 227	34 807 171	29 640 899	28 981 882	32 197 751
Résultat avant impôts et charges calculées	124 279 895	155 423 130	112 547 060	89 833 980	110 266 746
Impôt sur les bénéfices	13 810 750	14 391 378	15 663 594	3 720 097	4 400 625
Participation des salariés due au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	6 882 490	4 001 896	11 784 641	19 347 825	17 029 593
Résultat après impôts et charges calculées	103 586 656	137 029 855	85 098 824	66 766 057	88 836 528
Résultat distribué au titre de l'exercice		2 000 000	2 000 000	2 000 000	0
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	916	1 170	782	697	857
Résultat après impôts et charges calculées	859	1 137	687	540	719
Dividende ordinaire net attribué à chaque action		0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés	43	45	44	44	50
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 633 278	7 311 419	7 248 193	6 697 704	6 622 043
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	2 729 062	2 828 877	2 732 124	2 339 815	2 407 264

SAS FAYAT

137 rue du Palais Gallien
BP 90028
33029 BORDEAUX CEDEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2023

DUPOUY

6-8 avenue des Satellites – Parc Sextant – 33185 LE HAILLAN
SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au Capital de 259 000 €
*Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de
Bordeaux*
RCS Bordeaux 463 200 725

EXCO ECAF

174 Avenue du Truc – 33700 MERIGNAC
SAS d'Expertise Comptable et de Commissariat
aux Comptes au Capital de 300 000 €
*Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de
Bordeaux*
RCS Bordeaux 320 544 000

SAS FAYAT

137 rue du Palais Gallien
33000 BORDEAUX

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 30 septembre 2023

A l'Assemblée générale de la société FAYAT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos assemblées générales, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FAYAT relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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.

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, sur la période du 1^{er} octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation figurant au bilan au 30 septembre 2023 pour 1 223 430 K€, sont évalués selon les modalités décrites dans la note « Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent la valeur d'utilité, notamment à revoir les perspectives des activités concernées, ainsi qu'à appréhender la valeur de la situation nette des filiales au regard notamment de leur rentabilité économique et de leurs actifs.

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

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

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 Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

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. 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.

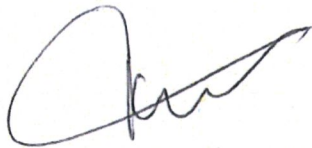
En outre :

- 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 ;

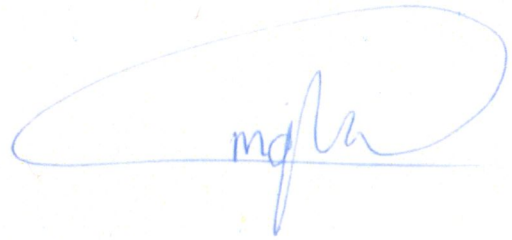
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Haillan et Mérignac, le 14 mars 2024

Les Commissaires aux Comptes



Dupouy
Bruno TIROT



EXCO ECAF
Christelle NGUEMA EYA

FAYAT

137 RUE DU PALAIS GALLIEN 33000 BORDEAUX

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Comptes au 30/09/2023



Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	254 570	228 126	26 444	14 798
Fonds commercial	0	0	0	0
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	254 570	228 126	26 444	14 798
Terrains	1 382 995	431 390	951 605	956 237
Constructions	12 714 259	10 044 926	2 669 333	2 891 872
Installations techniques, matériel	969	969	0	0
Autres immobilisations corporelles	5 148 041	2 892 798	2 255 243	2 215 399
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	19 246 264	13 370 083	5 876 181	6 063 508
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	1 326 194 258	102 763 865	1 223 430 394	1 177 037 367
Créances rattachées à des participations	61 577 622	15 226 241	46 351 382	50 625 336
Autres titres immobilisés	4 557 565	30 490	4 527 075	3 895 574
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	48 975	0	48 975	51 975
TOTAL immobilisations financières	1 392 378 420	118 020 595	1 274 357 825	1 231 610 252
Total Actif Immobilisé (II)	1 411 879 254	131 618 804	1 280 260 450	1 237 688 558
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	0	0	0	0
TOTAL Stock	0	0	0	0
Avances et acomptes versés sur commandes	67 101	0	67 101	99 753
Clients et comptes rattachés	17 292 732	742 944	16 549 789	16 021 349
Autres créances	93 206 322	23 463 579	69 742 743	99 068 671
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	110 499 054	24 206 523	86 292 532	115 090 020
Valeurs mobilières de placement	480 519 844	0	480 519 844	359 821 878
dont actions propres:				
Disponibilités	249 755 288	0	249 755 288	174 618 215
TOTAL Disponibilités	730 275 132	0	730 275 132	534 440 093
Charges constatées d'avance	1 780 995	0	1 780 995	389 978
Total Actif Circulant (III)	842 622 282	24 206 523	818 415 760	650 019 844
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	140
Total Général (I à VI)	2 254 501 536	155 825 326	2 098 676 210	1 887 708 542

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 120 000 000	120 000 000	120 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		15 848 751	15 855 696
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	12 000 000	12 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	159 085	146 745
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 159 085	898 636 206	898 759 571
TOTAL Réserves		910 795 291	910 906 316
Report à nouveau		286 829 759	151 812 243
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		103 586 656	137 029 855
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		3 707 847	3 368 031
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 440 768 305	1 338 972 141
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		1 066 260	3 874 530
Provisions pour charges		31 868 498	32 581 680
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		32 934 758	36 456 210
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		137 483 373	182 078 653
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	463 976 593	317 257 855
TOTAL Dettes financières		601 459 965	499 336 508
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 908 927	3 652 006
Dettes fiscales et sociales		12 284 012	5 755 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 178 395	1 302 694
Autres dettes		111 808	2 233 660
TOTAL Dettes d'exploitation		23 483 142	12 943 681
Produits constatés d'avance		2 293	0
TOTAL DETTES (IV)		624 945 401	512 280 189
Ecart de conversion Passif (V)		27 747	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		2 098 676 210	1 887 708 540

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	France	Exercice N Exportation	Total	Exercice N-1
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	0	0	0	0
Production vendue services	26 462 493	11 224 735	37 687 227	34 807 171
Chiffres d'affaires nets	26 462 493	11 224 735	37 687 227	34 807 171
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			21 333	8 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			762 608	526 174
Autres produits			845 677	1 563 921
Total des produits d'exploitation (I)			39 316 845	36 905 266
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (marchandises)			0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			0	0
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			0	0
Autres achats et charges externes			16 024 832	12 488 456
Impôts, taxes et versements assimilés			1 076 958	1 184 574
Salaires et traitements			7 633 278	7 311 419
Charges sociales			2 729 062	2 828 877
sur Dotations aux amortissements			472 647	532 968
immobilisations Dotations aux provisions			0	0
Dotations d'exploitation Sur actif circulant : dotations aux provisions			263	0
Pour risques et charges : dotations aux provisions			97 886	110 237
Autres charges			724 970	743 125
Total des charges d'exploitation (II)			28 759 897	25 199 656
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 556 949	11 705 607
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			88 262 541	99 047 246
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			15 000 000	35 000 000
Autres intérêts et produits assimilés			27 200 447	5 239 341
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	140
Différences positives de change			1 202 407	1 308 840
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			131 665 396	140 595 567
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			22 553 222	5 339 652
Différences négatives de change			1 753 552	76 193
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			24 306 773	5 415 845
RÉSULTAT FINANCIER			107 358 622	135 179 722
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			117 915 571	146 885 329

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 093 614	6 954 539
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 966 852	1 200 832
Reprises sur provisions et transferts de charges	9 295 572	7 323 418
Total des produits exceptionnels (VII)	21 356 039	15 478 789
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	632 023	50 796
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 175 033	3 845
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	16 067 149	10 888 244
Total des charges exceptionnelles (VIII)	21 874 204	10 942 885
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-518 165	4 535 904
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	13 810 750	14 391 378
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	192 338 280	192 979 626
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	88 751 624	55 949 770
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	103 586 656	137 029 855

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de FAYAT (ci-après l'entreprise ou la société) établis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2023, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de FAYAT pour l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-3 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux 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.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.
Seules sont exprimées les informations significatives

Opérations en devises

Chiffre d'affaires

Les ventes en devises sont enregistrées en chiffre d'affaires au cours du jour de la vente. L'effet de la couverture est, le cas échéant, comptabilisé dans le même compte de chiffre d'affaires.

Dettes et créances commerciales, disponibilités

Les dettes, créances et disponibilités libellées en devises sont converties en fin d'exercice à leur cours de clôture. Les différences de conversion résultant de la réévaluation des créances et dettes en devises au cours de clôture sont inscrites au bilan en « écarts de conversion actif » lorsqu'il s'agit d'une perte latente et en « écarts de conversion passif » lorsqu'il s'agit d'un gain latent. Les écarts de conversion actifs font l'objet d'une provision à concurrence du risque non couvert.

Les écarts de conversion résultant de la réévaluation des disponibilités sont portés au compte de résultat, sauf si les disponibilités entrent dans une relation de couverture (élément couvert ou couverture). Dans ce cas, les écarts de conversion sont inscrits au bilan et suivent les principes de comptabilité de couverture.

Les écarts de conversion des dettes et créances d'exploitation (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat d'exploitation. Les écarts de conversion des dettes et créances financières (provisionnés ou réalisés) sont comptabilisés en résultat financier.

Immobilisations acquises libellées en devises

En l'absence de couverture, le coût d'entrée de ces immobilisations est converti en euros à la date d'entrée de l'immobilisation à l'actif. L'écart entre le cours du jour de l'acquisition et le cours effectif de paiement constitue donc une perte ou un gain de change.

Dans le cas d'une couverture, l'effet de la couverture doit obligatoirement être intégré dans la valeur d'entrée de l'immobilisation, en complément du prix d'achat. Les frais engagés au titre de la mise en place de la couverture sont intégrés au coût d'entrée de l'immobilisation.

NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

Frais d'acquisition des immobilisations

Les droits de mutation, honoraires (agences, notaires, etc.) ou commissions (courtages et autres coûts de transaction liés à l'acquisition) et frais d'actes (frais légaux, frais de transfert de propriété, etc.) sont comptabilisés en charges.

Coûts d'emprunt

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ou à la production d'immobilisations.

Amortissement des immobilisations corporelles

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

Constructions :

- Toiture	5 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	5 à 20 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire

Installations techniques

5 à 10 ans - mode linéaire

Matériel et outillage industriels :

- amortissement comptable	durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif

Installations générales, agencements et aménagement

10 ans

Matériel de transport

2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif

Matériel de bureau

2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif

Matériel informatique

2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif

Mobilier

5 à 20 ans – mode linéaire

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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

Dépréciations des immobilisations corporelles

Une provision pour dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur coût d'acquisition y compris les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes).

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives.

La méthodologie de calcul de la valeur d'utilité est la suivante :

- Le coût d'acquisition des titres est comparé dans un premier temps à la quote-part de l'actif net de la filiale détenue par la société.
- Si cette valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition, la valeur de la filiale est alors calculée en fonction de sa rentabilité et de ses perspectives.

La valeur d'inventaire retenue est alors la valeur la plus élevée des méthodes appliquées. Lorsque cette valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Créances

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

Centralisation de trésorerie

FAYAT SAS, en tant que société centralisatrice, effectue des placements pour le compte de ses filiales (sociétés centralisées) :

* Placements bancaires

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

Les excédents de trésorerie des sociétés centralisées sont rémunérés sur la base du taux de placement moyen annuel. Le paiement des intérêts est effectué une fois par an en début d'exercice N+1.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

Provisions pour risques et charges

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

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été constatés sous la forme de provision pour les effectifs ETAM.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 7 638.74 euros.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation	3.60%
- Taux de croissance des salaires	2.75%
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2019-2021

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Provision contribution patronale AGADP

L'assemblée générale des associés de FAYAT SAS ("la Société") a, le 30 avril 2021, décidé d'autoriser le Conseil d'administration de la Société à attribuer gratuitement, pendant une période de 38 mois à compter de la date de l'Assemblée Générale Extraordinaire, un nombre maximum de 897.000 actions de préférence de catégorie "M" de la Société ("Actions de Performance") au profit de certains mandataires sociaux de la Société et/ou de salariés de la Société ou de sociétés dont 10% au moins du capital ou des droits de vote sont détenus, directement ou indirectement, par la Société conformément aux dispositions des articles L. 225-197-1 et suivants du Code de commerce.

Par décision en date du 30 avril 2021, le Conseil d'administration de la Société a :

- arrêté le règlement du Plan d'Actions Gratuites de Performance, qui a principalement pour objet de définir les modalités d'attribution des Actions de Performance soumises à une conditions de présence et à des conditions de performance ; et
- décidé l'attribution de 776.237 Actions de Performance, de sorte qu'à l'issue de l'attribution décidée ce jour, 120.763 Actions de Performance restent à attribuer conformément aux termes de l'Assemblée Générale Extraordinaire.

Les sociétés du groupe FAYAT en leur qualité d'employeurs des bénéficiaires de ce plan sont dès lors assujetties à une contribution patronale spécifique de 20% exigible à l'issue de la période d'acquisition du plan. Ces sociétés employeurs sont ainsi tenues de doter une provision dont le montant doit être estimé en tenant compte de la probabilité de la remise des actions aux bénéficiaires du plan à l'issue de la période d'acquisition. Par ailleurs, la provision doit être dotée de manière progressive sur l'ensemble de la période d'acquisition prévue par le plan.

Le montant de cette provision comptabilisée au 30/09/2023 dans les comptes de l'entité employeur a ainsi été estimée sur la base des hypothèses suivantes :

* Nombre d'actions de préférence de catégorie "M" de FAYAT SAS attribuées gratuitement au 30/04/2021 : 68 340

* Valeur totale estimée des actions de préférence de catégorie "M" de FAYAT SAS attribuées gratuitement : 1 293 618

* Hypothèse retenue de turnover des bénéficiaires du plan dans la société employeur : 5 %

* Hypothèse retenue en termes de conditions de performance : 100 %

Au 30/09/2023, le montant de cette provision s'élève à : 201 545 €

Opérations en devises

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

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

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

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Produits et charges exceptionnels

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

Effectif moyen

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Pour les exercices ouverts à compter du 9 février 2020, les salariés à prendre en compte pour l'annexe sont :

- ceux titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée ou déterminée
- les employés à temps plein ou temps partiel

Les salariés mis à disposition, y compris les salariés temporaires, les apprentis, les salariés en contrat unique d'insertion ou en contrat de professionnalisation, sont donc exclus.

L'effectif moyen de salariés correspond à la moyenne du nombre de personnes employées au cours de chacun des mois de l'année civile précédente ou du dernier exercice comptable lorsque celui-ci ne correspond pas à l'année civile précédente.

Rémunération des commissaires aux comptes

Nom du commissaire aux comptes	Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal	Honoraires comptabilisés au titre des autres services	Total par commissaire aux comptes
DUPOUY & ASSOCIES	54450	409894	464344
EXCO	54450	980	55430
Montant total des honoraires	108900	410874	519774

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1990, l'entreprise FAYAT est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

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

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

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

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

Si FAYAT SAS était seule, elle paierait un impôt sur les bénéfices d'un montant de 2 479 443 €.

FAYAT SAS prend à sa charge l'impôt lié aux corrections existantes entre la somme des résultats fiscaux individuels et le résultat d'ensemble : perte globale de 3 077 808 € sur l'exercice. Au 30/09/2023, le groupe intégré ne dispose d'aucun déficit reportable.

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

AUTRES INFORMATIONS

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale :	F. PARTICIPATIONS
Forme :	SCA
Au capital de :	1 059 719 890 euros
Adresse du siège social :	137 rue du Palais Gallien 33000 BORDEAUX

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société :

F. PARTICIPATIONS : 137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

FAITS MARQUANTS (12)

1.1. Evènements significatifs de l'exercice

L'exercice clos au 30 septembre 2023 a été marqué par les événements suivants :

1.1.1. Patrimoine financier

Les principaux mouvements sur titres de participation en 2023 ont été les suivants :

* Acquisitions complémentaires titres de participations :

ACML

En date du 20 janvier 2023, acquisition d'une action valorisée 2 500 €.

PARTICIPATION GALILEE

En date du 15 juin 2023, acquisition d'une action valorisée 247 €.

* Souscription à des augmentations de capital :

DYNAPAC CEAB

Souscription par FAYAT SAS le 11 mai 2023 à une augmentation de capital de 33,4 M€.

* Réduction de capital :

FAYAT INC

Réduction de capital de FAYAT INC pour 3.24 MUSD.

* Liquidation :

DURAND STRUCTURES

Liquidation de la société DURAND par jugement en date du 2 décembre 2011.

SOLS ET FONDATIONS

Liquidation de la société SOLS ET FONDATIONS par jugement en date du 8 février 2023.

Du fait de la non-déductibilité des abandons de créances à caractère financier et de l'absence de neutralisation au niveau de l'intégration fiscale, des augmentations de capital sont dès lors nécessaires pour rétablir les capitaux propres de certaines sociétés à un niveau supérieur à la moitié de leur capital social. FAYAT SAS a ainsi souscrit à des augmentations de capital pour les quatre entités suivantes :

VIRY

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2023 à une augmentation de capital de 1,4M€ par élévation de 40 euros de la valeur nominale de chacune des 35 000 actions existantes, passant ainsi de 40 euros à 55.43 euros.

FAYAT ENERGIE SERVICES

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2023 à une augmentation de capital de 24 M€ par la création et l'émission de 2 270 000 actions nouvelles de 10 euros chacune.

La société a par ailleurs souscrit sur l'exercice 2023 à :

- 3 appels de fonds auprès de Paris Fonds Vert pour un montant total de 553 K€
- 3 appels de fonds auprès de Vitirev pour un montant total de 79 K€

Ces appels portent à 4 210 K€ le montant total, soit 84,2 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS pour PARIS FONDS VERT.

Concernant VITIREV, le montant de 317 K€ correspond à 31,7 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS.

La société a également activé la clause de retour à meilleure fortune sur des abandons de créances consentis à ses filiales pour un montant total de 8.98 M€.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

1.1.2. Actionnariat FAYAT SAS

Aux termes de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 15 juin 2023 :

- Attribution définitive anticipée de 7.803 ADPM
- Acquisition des 7.803 ADPM par F. PARTICIPATIONS
- Réduction du capital par voie de rachat-annulation par FAYAT SAS des 7.803 ADPM.

1.2. Evènements postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	229 669	0	24 901
	Terrains	1 382 994	0	1
	Sur sol propre	9 860 380	0	1
	Sur sol d'autrui	685 666	0	1
	Constructions			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 152 964	0	15 248
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	969	0	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 028 335	0	8 344
	Autres immobilisations corporelles			
	Matériel de transport	536 322	0	211 718
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 494 835	0	36 757
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	19 142 465	0	272 069
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	1 335 597 708	0	89 564 229
	Autres titres immobilisés	3 926 064	0	631 501
	Prêts et autres immobilisations financières	51 975	0	6 000
	TOTAL (IV)	1 339 575 747	0	90 201 730
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	1 358 947 881	0	90 498 700

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	254 570	0
	Terrains	0	0	1 382 995	0
	Sur sol propre	0	0	9 860 381	0
	Sur sol d'autrui	0	0	685 667	0
	Constructions				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	2 168 212	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	969	0
	agencements,	0	0	2 036 679	0
	Matériel de transport	0	151 767	596 273	0
	Autres immobilisations corporelles				
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	16 503	2 515 089	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	0	168 270	19 246 264	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	37 390 057	1 387 771 880	0
	Autres titres immobilisés	0	0	4 557 565	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	9 000	48 975	0
	TOTAL (IV)	0	37 399 057	1 392 378 420	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0	37 567 327	1 411 879 254	0

Tableau des immobilisations en composants

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiment Gros Oeuvres	3 681 791,00		Linéaire 20 à 50 ans
Bâtiment Toiture	1 068 605,00		Linéaire 5 à 20 ans
Bâtiment Fluides	629 360,00		Linéaire 10 ans
Bâtiment Autres Aménagements	1 953 969,00		Linéaire 5 à 20 ans
		Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	
TOTAL DU BILAN	7 333 725,00		

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Fonds commercial		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		214 871	13 255	0	228 126
TOTAL I		214 871	13 255	0	228 126
Terrains		426 757	4 633	0	431 390
Constructions	Sur sol propre	7 532 634	96 291	0	7 628 925
	Sur sol d'autrui	408 850	48 296	0	457 146
Installations générales, agencements		1 865 653	93 202	0	1 958 855
Installations techniques, matériels et outillages		969	0	0	969
Installations générales, agencements divers		262 135	51 619	0	313 754
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	482 714	40 028	151 767	370 975
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 099 244	125 328	16 503	2 208 069
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		13 078 956	459 397	168 270	13 370 083
TOTAL GENERAL (I + II)		13 293 827	472 651	168 270	13 598 208

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Fonds comm.	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL I	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	1 079	0	0	0	0	0	1 079
install.	0	849	0	0	0	0	849
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	3 788	0	0	7 757	0	-3 969
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	1 079	4 637	0	0	7 757	0	-2 042
Acquis. de titres	341856,99			0			341856,99
TOTAL		4 637	0	0	7 757	0	339 815

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations		0	0	0	0

Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	3 368 031	347 573	7 757	3 707 847
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	3 368 031	347 573	7 757	3 707 847
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	6 636	1 003	0	7 639
Provisions pour impôts	32 575 044	57 129	771 314	31 860 859
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	3 874 530	251 432	3 059 702	1 066 260
TOTAL (II)	36 456 210	309 564	3 831 016	32 934 758
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	92 565 539	15 339 068	5 140 743	102 763 865
Provisions sur autres immos financières	15 399 955	1	143 225	15 256 731
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	742 681	263	0	742 944
Autres provisions pour dépréciations	23 927 461	168 835	632 717	23 463 579
TOTAL (III)	132 635 636	15 508 166	5 916 684	142 227 118
TOTAL GENERAL (I + II + III)	172 459 877	16 165 303	9 755 457	178 869 723
Dont dotations et reprises d'exploitation		98 149	459 883	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		16 067 149	9 295 572	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Créances et dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			61 577 622	2 540 347	59 037 276	
Prêts			0	0	0	
Autres immos financières			48 975	48 975	0	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			61 626 597	2 589 322	59 037 276	
Clients douteux ou litigieux			761 028	0	761 028	
Autres créances clients			16 531 704	16 531 704	0	
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0	
Personnel et comptes rattachés			2 100	2 100	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			2 906	2 906	0	
Impôts sur les bénéfices			3 241 111	3 241 111	0	
Taxe sur la valeur ajoutée			2 250 442	2 250 442	0	
Etat et autres collectivités			0	0	0	
Autres impôts			0	0	0	
Etat - divers			1 334	1 334	0	
Groupes et associés			87 265 265	87 265 265	0	
Débiteurs divers			443 164	443 164	0	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			110 499 054	109 738 026	761 028	
Charges constatées d'avance			1 780 995	1 780 995	0	
TOTAL DES CREANCES			173 906 647	114 108 343	59 798 303	
Prêts accordés en cours d'exercice			0			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0			
Prêts et avances consentis aux associés			0			
Cadre B		Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			0	0	0	0
Autres emprunts obligataires			0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			1 755	1 755	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			137 481 618	33 561 713	101 765 012	2 154 893
Emprunts et dettes financières divers			165 178	165 178	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			9 908 927	9 908 927	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 450 521	1 450 521	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 128 961	1 128 961	0	0
Impôts sur les bénéfices			6 800 480	6 800 480	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			2 238 527	2 238 527	0	0
Etat et autres collectivités publiques			0	0	0	0
Obligations cautionnées			0	0	0	0
Autres impôts			665 524	665 524	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 178 395	1 178 395	0	0
Groupes et associés			463 811 414	463 811 414	0	0
Autres dettes			6 901	6 901	0	0
Dettes représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			2 293	2 293	0	0
TOTAL DES DETTES			624 840 493	520 920 588	101 765 012	2 154 893
Emprunts souscrits en cours d'exercice			3 000 000	Emprunts auprès des associés personnes physiques		8 269 837
Emprunts remboursés en cours d'exercice			46 779 165			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	165 178
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	486 464
Dettes fiscales et sociales	2 569 634
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	3 221 276

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes**Produits à recevoir**

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	1 003 029
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	420 180
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	14 184 045
Total	15 607 254

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance (FI)	2 293	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	2 293	0	0

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

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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	0	0	0
--------------	----------	----------	----------

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

Titres sociétés cotées	693 926,35	2 051 291,28	
Obligations	15 000 000,00	14 464 434,78	
Autres valeurs mobilières	0,00		
BMTN			
CAT - DAT	450 641 872,76	450 641 872,76	

TOTAL	466 335 799,11	467 157 598,82	0
--------------	-----------------------	-----------------------	----------

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	120 548			120 548	995,45
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	120 548	0	0	120 548	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	120 000 000	7 768	7 768				120 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	15 855 696		6 945				15 848 751
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	12 000 000						12 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	146 745				12 340		159 085
Autres réserves	898 759 571		123 365				898 636 206
Report à nouveau	151 812 243			2 000 000	137 017 516		286 829 759
Résultat de l'exercice	137 029 855	103 586 656	137 029 856				103 586 655
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	3 368 031	347 571	7 755				3 707 846
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 338 972 141	103 941 994	137 175 689	2 000 000	137 029 856		0 1 440 768 302

Provisions pour risques et charges

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

FAYAT - déclaration au 30/09/2023

Rubriques	Situation et mouvements				
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions		Provisions à la fin de l'exercice
			Montants utilisés au cours de l'exercice	Montants non utilisés repris au cours de l'ex.	
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties donnés aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions, obligations similaires	6 636,50	1 002,24			7 638,74
Provisions pour impôts	32 575 044,00	57 129,00	143 545,00	627 769,00	31 860 859,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	3 874 530,97	251 431,00	159 297,12	2 900 404,68	1 066 260,17
TOTAL	36 456 211,47	309 562,24	302 842,12	3 528 173,68	32 934 757,91

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2023	Total 30/09/2022	%
Redevance	23 881 982	11 410 301	35 292 283	32 379 283	9,00%
Locations diverses	606 163		606 163	655 403	-7,51%
Activités annexes	1 579 704	209 077	1 788 782	1 772 485	0,92%

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	26 067 849	11 619 378	37 687 227	34 807 171	8,27%
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	--------------

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	302 725	
Transfert de charges de M.O.	74 927	79110000
Remboursement IJSS	18 884	79112500
Remboursement Prévoyance	96 657	79112600
Remboursement formation	448	79114000
Avantage en nature	40 445	79116000
Indemnités sinistre ou autres	71 365	79121100
Transferts de charges financières	0	
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	0	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	302 725	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			103 586 656
Impôt sur les bénéfices			13 810 750
RESULTAT AVANT IMPOT			117 397 406
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	347 571	7 755	339 815
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

PROVISIONS REGLEMENTEES	347 571	7 755	339 815
--------------------------------	----------------	--------------	----------------

AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0	0	0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			117 737 221

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2023	30/09/2022
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	3 707 847	3 368 031
Subventions d'investissement	0	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	0	140
Autres charges déduites d'avance		
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	3 707 847	3 368 171
Total passif d'impôt futur	957 551	974 210
Bases d'allègement de la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-7 639	0
Autres risques et charges provisionnés		
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	27 747	0
Autres produits taxés d'avance		
Déficits reportables fiscalement		0
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	20 108	0
Total actif d'impôt futur	5 193	0
Situation nette	962 744	974 210
 (1) Taux d'impôt :	25,83%	28,92%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%	28,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%	0,00%

Engagements hors bilan donnés et reçus

Catégories d'engagements	Total	Engagements donnés				
		Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions sociétés de projet	3 900 000			2 400 000		1 500 000
Cautions de trésorerie	17 078 369			600 000		16 478 369
Garantie de jugement						

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	20 978 369	0	0	3 000 000	0	17 978 369
--------------	-------------------	----------	----------	------------------	----------	-------------------

Catégories d'engagements	Total	Engagements reçus				
		Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagement retour à meilleure fortune	111 844 458		111 844 458			

TOTAL	111 844 458	0	111 844 458	0	0	0
--------------	--------------------	----------	--------------------	----------	----------	----------

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

Instruments dérivés de couverture

TOTAL	0	0	0	0	0	0
--------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Effectif moyen

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Ingénieurs et Cadres	38	39			38	39
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens	3	5			3	5
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	41	43	0	0	41	43

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Tableau des participations

Filiales et participations (en k€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)											
ACMIL	160	2 352	86,70%	3 503	3 503	-	-	-	17 311	632	434
ADC	6 300	3 995	99,50%	5 041	5 041	-	-	-	48 089	1 194	1 493
ARNAUDEAU CM	1 000	5 640	100,00%	13 159	10 906	-	-	-	21 618	490	200
BARBOT C.M.	2 359	904	99,99%	12 986	3 133	-	-	-	18 863	47	-
BEC CONSTRUCTION CHAMPAGNE	500	2 468	100,00%	500	500	-	-	-	35 598	1 193	300
BEC CONSTRUCTION LANGUEDOC ROUSSILLON	500	201	100,00%	1 700	1 700	-	-	-	35 974	433	-
BEC CONSTRUCTION PROVENCE	500	5 318	100,00%	500	500	-	-	-	76 387	3 995	2 800
BOMAG AMERICAS	42 198	54 687	100,00%	41 698	41 698	-	-	-	324 828	18 873	5 611
BOMAG AUSTRIA	1 000	6 500	100,00%	7 172	7 172	-	-	-	15 581	529	600
BOMAG CANADA	2 937	7 946	100,00%	10 008	10 008	-	-	-	4 811	122	271
BOMAG FRANCE	4 000	7 287	100,00%	12 509	12 509	-	-	-	66 938	3 350	1 500
BOMAG GREAT BRITAIN	464	5 595	100,00%	15 845	15 845	-	-	-	56 302	1 214	898
BOMAG KG	297 000	248 891	100,00%	295 000	295 000	-	-	-	29 081	61 680	-
BP CONSTRUCTION	198	1 527	100,00%	18 656	15 948	-	-	-	45 752	696	400
CASTEL ALU	2 000	463	99,98%	1 152	1 152	-	-	-	15 125	109	-
CASTEL ET FROMAGET	3 500	7 312	99,59%	3 767	3 767	-	-	-	106 552	1 938	-
CHARLATTE MANUTENTION	1 500	17 895	99,97%	1 806	1 806	-	-	-	49 459	4 302	800
CHARLATTE RESERVOIRS	3 500	5 690	100,00%	3 698	3 698	-	-	-	17 801	2 073	1 200
CICB	153	262	74,60%	129	-	-	-	-	-	33	-
CITEPARK	612	85	99,96%	0	0	-	-	-	4 361	220	-
COMETE-J. PARIS	1 000	3 548	99,99%	310	310	-	-	-	45 666	1 028	2 300
CONSTRUCTIONS METALLIQUES PAIMBOEUF	700	8 756	100,00%	0	0	8 211	-	-	-	168	-
COUTURIER	-	-	100,00%	816	-	-	-	-	-	-	-
DARRAS ET JOUANIN	400	2 654	99,96%	0	0	-	-	-	46 669	1 424	1 499
DOLCI	-	-	100,00%	1 867	-	1 035	-	-	-	-	-
DYNAPAC COMPACTION EQUIPMENT AB SWED	694	125 692	100,00%	152 385	152 385	7 380	7 380	-	157 659	4 686	-
ERMONT	2 000	8 826	99,70%	5 142	5 142	-	-	-	47 121	4 610	5 783
EVE	-	-	100,00%	300	-	-	-	-	-	-	-
F AUTOROUTES	6	11	100,00%	29	29	-	-	-	-	3	-
FARECO	1 288	8 138	99,98%	1 456	1 456	-	-	-	35 005	4 744	3 499
FAYAT ACCELERATION STARTUPS	1 800	15	100,00%	1 800	1 800	-	-	-	-	5	-
FAYAT BAT HOLDING	10 000	8 628	100,00%	29 675	16 238	31 097	31 097	-	25	2 221	-
FAYAT BOMAG BETEI GMBH	-	-	100,00%	25	25	-	-	-	-	-	-
FAYAT CHINA MACHINERY LIMITED	776	1 357	100,00%	600	600	-	-	-	26 921	558	2 631
FAYAT ENERGIE SERVICES	32 749	38 650	99,97%	27 465	20 686	200	200	-	37 944	37 264	-
FAYAT ENTREPRISE TP	1 900	3 802	99,96%	1 898	1 898	-	-	-	59 432	1 256	1 200
FAYAT FONCIERE	1 228	2 098	100,00%	2 750	2 750	28 852	28 852	-	3 504	478	-

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)											
FAYAT IMMOBILIER	18 000	5 335	100,00%	18 000	18 000	-	-	-	20 087	2 243	1 000
FAYAT INC	24 551	609	100,00%	21 863	21 863	-	-	-	-	2 734	2 806
FAYAT IT	500	2 164	95,38%	5 118	3 454	0	0	-	33 889	306	-
FAYAT ITALIA	20	68 727	100,00%	68 426	68 426	1 947	1 947	-	-	124	-
FAYAT METAL	150	89	100,00%	1 150	1 150	-	-	-	14 258	28	-
FAYAT METAL GRANDS PROJETS	3 900	1 010	100,00%	3 900	3 900	-	-	-	13 592	167	-
FAYAT PROMOTION (ex - SOMIFA)	3 050	1 466	100,00%	3 050	3 050	-	-	-	209	263	-
FAYAT SUPPORT BUSINESS	50	119	100,00%	50	50	-	-	-	1 779	52	-
FELIX CONSTRUCTIONS	-	-	100,00%	14 327	-	10 483	-	-	-	-	-
FLUID ENGINEERING SERVICES	10	136	100,00%	10	10	-	-	-	853	96	-
JOSEPH PARIS	1 600	172	99,70%	515	515	-	-	-	3 736	0	-
JOUFFRIEU	-	-	99,67%	570	-	152	-	-	-	-	-
LAGLASSE ET OMHOVERE	500	1 358	80,00%	6 030	3 176	-	-	-	5 739	580	320
LE RESERVOIR MASSAL	1 000	1 386	99,99%	953	953	-	-	-	6 262	339	200
MARINI	8 164	8 376	97,99%	10 764	10 764	4 086	4 086	-	60 426	1 580	-
MATHIEU	5 000	9 878	99,97%	5 570	5 570	-	-	-	66 764	1 281	-
METALLERIE ET QUINCAILLERIE GERSONISE	-	-	99,90%	1 446	-	1 794	-	-	-	-	-
NORD FRANCE CONSTRUCTIONS	1 100	7 173	100,00%	29 682	24 582	-	-	-	84 804	3 995	1 200
NXO EXPANSION	3 498	3 293	95,81%	101 949	101 949	-	-	-	939	3 199	2 539
OUEST STRUCTURES METALLIQUES	500	1 093	100,00%	1 839	1 839	-	-	-	4 639	372	300
PTC FONCIERE (ex-PTC)	1 138	5 616	99,80%	3 521	3 521	-	-	-	255	260	-
RAVO HOLDING	139	31 309	100,00%	8 500	8 500	-	-	-	121 752	8 348	3 500
RAZEL BEC	20 000	38 674	100,00%	172 739	172 739	-	-	-	1 021 304	3 468	12 000
RESERVOIRS X PAUCHARD	600	4 103	99,97%	915	915	-	-	-	8 739	902	400
RICHARD DUCROS	-	-	100,00%	2 300	0	-	-	-	-	-	-
ROUX CABRERO	1 002	7	100,00%	9 888	1 809	-	-	-	9 554	93	-
SAE (ex - FAMATEC)	1 700	3 405	98,47%	3 081	3 081	-	-	-	18 302	2 087	1 674
SAML	1 200	14 926	99,99%	1 781	1 781	-	-	-	49 455	2 925	2 700
SAREC	-	-	97,04%	369	-	9 288	-	-	-	-	-
SATELEC	4 500	11 125	99,97%	3 268	3 268	0	0	-	203 001	3 686	4 998
SCARAB HOLDING LIMITED	58	11 039	99,00%	13 237	13 237	-	-	-	38 635	87	-
SECMAIR	1 000	11 948	100,00%	7 947	7 947	-	-	-	33 368	3 905	1 500
SEFI INTRAFOR	3 500	6 119	99,99%	3 675	3 675	-	-	-	71 387	4 065	1 500
SEG FAYAT	305	6 197	100,00%	1 372	1 372	-	-	-	85 222	3 760	3 500
SEMERU	1 600	4 486	99,70%	3 411	3 411	-	-	-	65 693	3 375	2 293
SHS PARTICIPATION	187	87	51,00%	95	95	857	857	-	5	88	26
SMC	-	-	98,70%	103	-	2 983	-	-	-	-	-
TF TECHNOLOGIES	141	3 198	100,00%	14 075	6 034	-	-	-	3 446	51	-
TRAFIPARC	150	8 285	99,70%	15	15	8 196	8 196	-	16 150	1 305	-
TTI	470	1 542	100,00%	26 500	14 512	-	-	-	21 709	810	300
											34/53

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
Participations (détenues à + de 50 %)											
URBAINE DE TRAVAUX	6 386	10 319	99,99%	13 515	13 515	-	-	158 112	8 675	6 999	
VIKINGS	740	201	100,00%	3 364	3 364	48	48	-	192	160	
VILQUIN	700	1 677	99,88%	2 875	1 628	-	-	27 785	- 503	-	
VIRY	1 940	881	100,00%	3 260	3 260	-	-	24 525	- 2 108	-	
WENDAKE	5 000	1 074	81,37%	15 705	15 705	-	-	-	994	681	
Participations (détenues entre 10 et 50%)											
ALBEA EXPLOITATION	-	-	50,00%	5	5	-	-	(9)	(10)	(11)	
ATS	-	-	49,00%	877	-	-	-	-	-	-	43
CS LILLE PARTENARIAT	186	11	49,50%	92	92	809	809	-	63	28	
JETKEY INVEST	51	132	50,00%	778	92	2 233	2 233	-	102	-	
LEONORD	-	-	17,50%	122	122	334	334	-	-	25	
LEONORD EXPLOITATION	-	-	15,00%	6	6	-	-	-	-	-	
MAYLIA PARTENARIAT	175	102	42,50%	75	75	565	565	-	27	28	
RESTAURATION DIFFUSION	-	-	20,00%	7	7	38	38	-	-	-	
STADE BORDEAUX ATLANTIQUE	9 941	15 525	50,01%	4 971	-	4 743	-	-	-	-	
TOLLICAM PARTENARIAT	8	430	50,00%	8	8	-	-	-	430	-	
VIGNOBLES CLEMENT FAYAT	32 000	2 843	49,99%	26 599	26 599	-	-	3 885	- 1 153	-	
ISSY SPORT SEMOP	-	-	10,00%	4	4	-	-	-	-	-	
CANNES MARINA INVEST	0	4	50,00%	0	0	2 232	2 232	-	- 2	-	
MARINA DU VIEUX PORT DE CANNES	26	701	25,50%	26	26	2 294	2 294	1 500	385	-	
Participations (détenues entre 0.01 et 10%)											
Autres parts France	8 274	881	100,00%	101	101	11	11	(9)	(10)	(11)	
Autres parts Etranger	-	-	-	6 454	6 454	8 437	8 437	0	2 452	2 439	
TOTAUX	-	766 239	-	1 326 194	1 223 430	138 307	99 617	1 500	3 750 639	145 537	86 577

(1) Capital

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

(3) Quote part du capital détenu en %

(4) Valeur comptable des titres détenus

(5) Valeur comptable nette des titres détenus

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

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

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

(9) Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé

(10) Résultat du dernier exercice clos

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

FAYAT
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 120 000 000 euros
Siège social : 137 rue du Palais Gallien
33000 Bordeaux
595 750 589 RCS BORDEAUX

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024

AFFECTATION DE RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 103 586 656 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 103 586 656 euros

Dotation au compte

« Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » 12 340 euros
qui s'élève ainsi à 171 425 euros,

=====

Solde 103 574 316 euros

Report à nouveau antérieur créateur 286 829 759 euros

=====

Pour former un bénéfice distribuable de 390 404 075 euros

A titre de dividendes 2 000 000 euros

Soit 16,59 euros (montant arrondi) par action

Le solde 388 404 075 euros
en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 438 768 305 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30 % des revenus perçus. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40 % demeure applicable.

Dans ce cas :

- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 891 761 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 108 239 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

Exercices	Dividendes	Abattements	Sans abattements
30/09/2020	2 000 000 €	158 492 €	1 841 508 €
30/09/2021	2 000 000 €	158 204 €	1 841 796 €
30/09/2022	2 000 000 €	108 239 €	1 891 761 €

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

CERTIFIE CONFORME

Le Président

Monsieur Jean-Claude FAYAT