Docusign Envelope ID: 093B8919-09C6-401F-8143-660AC7D661A6

A. COGNARD TRANSPORTS
Société anonyme au capital de 280.000 euros
Siège social : Zone Industrielle - 42153 Riorges
405 780 214 RCS ROANNE
(La « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

[…]

DEUXIEME RÉSOLUTION
(*Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024*)

L'Assemblée Générale,

Connaissance prise du rapport de gestion du Conseil d'Administration,

DECIDE d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à (247.796) euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	(247.796) €
Autres réserves :	644.990 €
Imputation de la perte de l'exercice sur le compte « Autres réserves » dont le montant est ainsi ramené à :	397.194 €

PREND ACTE du fait que, compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société demeure fixé à 705.194 euros.

PREND ACTE que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividende versé	Fraction ouvrant droit à abattement	Fraction n'ouvrant pas droit à abattement
31 décembre 2023	150.500,00 €	6.364,00 €	144.136,00 €
31 décembre 2022	300.020,00 €	12.686,56 €	287.333,44 €
31 décembre 2021	150.500,00 €	6.364,00 €	144.136,00 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix délibératives dont disposent les Actionnaires présents ou représentés.

Docusign Envelope ID: 093B8919-09C6-401F-8143-660AC7D661A6

QUATRIEME RÉSOLUTION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Assemblée Générale,

DONNE tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix délibératives dont disposent les Actionnaires présents ou représentés.

***

[…]

Le présent acte est signé électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign Protect & Sign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte aux signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME PAR LE PRESIDENT DIRECTEUR GENERAL

DocuSigned by:
Sylvain Fatton
3888445ED1D54D0...

_____

Sylvain FATTON
Président Directeur Général

Docusign Envelope ID: 093B8919-09C6-401F-8143-660AC7D661A6
CERTIFIE CONFORME À L'ORIGINAL
DocuSigned by: Sylvain Patton 3888445ED1D54D0...

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	241 300	216 914	24 386	21 645	2 741	12.66
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	467 268	335 881	131 387	143 442	12 055-	8.40-
	Installations techniques, matériel et outillage	342 848	272 202	70 646	58 575	12 071	20.61
	Autres immobilisations corporelles	1 273 168	469 351	803 817	639 879	163 938	25.62
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	61 096		61 096	61 096		
	Créances rattachées à des participations				148 947	148 947-	100.00-
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	45 420		45 420	43 630	1 790	4.10
	Total II	2 431 099	1 294 349	1 136 751	1 117 214	19 537	1.75
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	114 828		114 828	84 514	30 314	35.87
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 587 081	92 521	1 494 560	1 773 639	279 079-	15.73-
	Autres créances	307 967		307 967	257 206	50 761	19.74
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	616 383		616 383	727 257	110 874-	15.25-
	Charges constatées d'avance (3)	140 111		140 111	145 374	5 264-	3.62-
	Total III	2 766 370	92 521	2 673 849	2 987 991	314 141-	10.51-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 197 469	1 386 869	3 810 600	4 105 204	294 604-	7.18-

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

0-

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 280 000)	280 000	280 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 000	28 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	644 990	533 714	111 276	20.85
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	247 796-	261 776	509 573-	194.66-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	705 194	1 103 490	398 296-	36.09-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	712 221	557 064	155 157	27.85
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 069	48 020	46 952-	97.77-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 466 241	1 182 019	284 223	24.05
	Dettes fiscales et sociales	895 512	1 110 080	214 568-	19.33-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30 364	104 532	74 168-	70.95-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 105 406	3 001 714	103 692	3.45
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 810 600	4 105 204	294 604-	7.18-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 639 387	2 566 482		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 004 544	153 500	10 158 044	10 411 001	252 957-	2.43-
Chiffre d'affaires NET	10 004 544	153 500	10 158 044	10 411 001	252 957-	2.43-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			145 010	157 870	12 860-	8.15-
Autres produits			3 932	3 404	527	15.49
Total des Produits d'exploitation (I)			10 306 986	10 572 275	265 289-	2.51-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			30 314-	26 698-	3 616-	13.54-
Autres achats et charges externes *			6 689 152	6 571 109	118 044	1.80
Impôts, taxes et versements assimilés			174 775	170 619	4 156	2.44
Salaires et traitements			2 641 776	2 622 132	19 643	0.75
Charges sociales			830 878	777 830	53 049	6.82
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			208 077	150 424	57 653	38.33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 529	1 012	1 518	149.99
Dotations aux provisions						
Autres charges			15 197	2 616	12 581	480.92
Total des Charges d'exploitation (II)			10 532 071	10 269 043	263 028	2.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			225 086-	303 232	528 318-	174.23-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 353	36 391	27 038-	74.30-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		231	231-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 353	36 622	27 269-	74.46-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 913	25 001	4 912	19.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 913	25 001	4 912	19.65
2. Résultat financier (V-VI)	20 560-	11 622	32 181-	276.91-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	245 645-	314 853	560 499-	178.02-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 000	32 000	1 000-	3.13-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	31 000	32 000	1 000-	3.13-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 038	2 591	21 447	827.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 113	3 369	5 744	170.51
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	33 151	5 960	27 191	456.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 151-	26 040	28 191-	108.26-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		31 995	31 995-	100.00-
Impôts sur les bénéfices (X)		47 122	47 122-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	10 347 339	10 640 898	293 559-	2.76-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 595 135	10 379 121	216 014	2.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	247 796-	261 776	509 573-	194.66-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	205 539	278 692		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	9 353	33 519		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		4 140		

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 7
Permanence ou changement de méthodes 7
Informations générales complémentaires 7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 8
Etat des amortissements 8
Etat des provisions 9
Etat des échéances des créances et des dettes 9
Composition du capital social 10
Evaluation des immobilisations corporelles 10
Evaluation des amortissements 10
Titres immobilisés 10
Créances immobilisées 11
Evaluation des créances et des dettes 11
Dépréciation des créances 11
Produits à recevoir 11
Charges à payer 11
Charges et produits constatés d'avance 11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 12
Charges et produits financiers concernant les entr. liées 12
Honoraires des commissaires aux comptes 12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 13
Informations en matière de crédit bail 13
Engagement en matière de pensions et retraites 13
Identité des sociétés mères consolidant les comptes 14
Liste des filiales et participations 15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 810 599.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 158 044.01 Euros et dégageant un déficit de 247 796.22- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/24 :
Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.
La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	226 249		15 051
Installations générales agencements aménagements des constructions	450 583		16 685
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	308 014		34 834
Matériel de transport	858 597		309 712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 556		7 603
TOTAL	1 740 749		368 834
Autres participations	210 043		
Prêts, autres immobilisations financières	43 630		1 790
TOTAL	253 673		1 790
TOTAL GENERAL	2 220 672		385 675

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			241 300	241 300
Installations générales agencements aménagements constr.			467 268	467 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			342 848	342 848
Matériel de transport		26 300	1 142 009	1 142 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			131 159	131 159
TOTAL		26 300	2 083 284	2 083 284
Autres participations		148 947	61 096	61 096
Prêts, autres immobilisations financières			45 420	45 420
TOTAL		148 947	106 515	106 515
TOTAL GENERAL		175 247	2 431 099	2 431 099

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	204 605	12 310		216 914
Installations générales agencements aménagements constr.	307 140	28 741		335 881
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	249 439	22 763		272 202
Matériel de transport	255 047	130 173	17 187	368 033
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 227	14 091		101 318
TOTAL	898 854	195 768	17 187	1 077 434
TOTAL GENERAL	1 103 458	208 077	17 187	1 294 349

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 310				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 741				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 763				
Matériel de transport	130 173				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 091				
TOTAL	195 768				
TOTAL GENERAL	208 077				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	92 727	2 529	2 736		92 521
TOTAL	92 727	2 529	2 736		92 521
TOTAL GENERAL	92 727	2 529	2 736		92 521
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 529	2 736		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 420	0	45 420
Clients douteux ou litigieux	107 080	107 080	
Autres créances clients	1 480 001	1 480 001	
Personnel et comptes rattachés	9 444	9 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	240 386	240 386	
Débiteurs divers	58 137	58 137	
Charges constatées d'avance	140 111	140 111	
TOTAL	2 080 579	2 035 159	45 420

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	712 221	246 202	466 019	
Emprunts et dettes financières divers	1 069	1 069		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 466 241	1 466 241		
Personnel et comptes rattachés	217 801	217 801		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279 888	279 888		
Taxe sur la valeur ajoutée	353 672	353 672		
Autres impôts taxes et assimilés	44 151	44 151		
Autres dettes	30 364	30 364		
TOTAL	3 105 406	2 639 387	466 019	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	295 860			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 703			

Composition du capital social

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 372
Autres créances	35 337
Total	39 709

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 852
Dettes fiscales et sociales	334 739
Autres dettes	30 364
Total	421 023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 111
Total	140 111

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		61 096	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 127	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	13
Employés	8
Ouvriers	53
Total	79

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	29 912	9 353
Dont entreprises liées		9 353

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 426 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 426 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	712 221
Total	712 221

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				657 261	657 261
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				314 148	314 148
- dotations de l'exercice				136 255	136 255
Total				450 403	450 403
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				321 515	321 515
- exercice				205 539	205 539
Total				527 054	527 054
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				128 273	128 273
- entre 1 et 5 ans				99 180	99 180
Total				227 453	227 453
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1 906	1 906
- entre 1 et 5 ans				4 667	4 667
Total				6 573	6 573
Montant en charge sur l'exercice				205 539	205 539

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le passif social se monte à 76 994 euros à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

Docusign Envelope ID: 093B8919-09C6-401F-8143-660AC7D661A6

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

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL PARCEL BY PEOPLE	8 000	25 325	55.00	4 400	4 400			198 000	12 062		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Orial

Expertise comptable
Audit, Conseil et Social

A. COGNARD TRANSPORTS
S.A. au capital de 280 000 €uros

557 Rue Clément Ader

42153 RIORGES

405 780 214 RCS ROANNE

ORIAL
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
SIÈGE SOCIAL
12-15 quai du Commerce
69336 Lyon cedex 09
Tél. 04 78 43 45 55
BUREAU
167 rue Charles Germain
69400 Villefranche s/ Saône
Tél. 04 74 68 37 43

ORIAL PARIS
EXPERTISE COMPTABLE ET COMMISSARIAT AUX COMPTES
11bis passage Doisy
75017 Paris
Tél. 01 79 97 80 40

ORIAL PROVENCE
EXPERTISE COMPTABLE
18 Route d'Orange
84600 Valréas
Tél. 04 90 35 05 97

S.A. A. COGNARD TRANSPORTS

Rapports du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Ce document contient 21 pages

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société COGNARD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

IV- Vérifications spécifiques

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

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

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

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

V- Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 évènements 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 évènements 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 évènements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 13 juin 2025

Pour SAS ORIAL
Commissaire aux Comptes

J.P BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	241 300	216 914	24 386	21 645	2 741	12.66
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	467 268	335 881	131 387	143 442	12 055-	8.40-
	Installations techniques, matériel et outillage	342 848	272 202	70 646	58 575	12 071	20.61
	Autres immobilisations corporelles	1 273 168	469 351	803 817	639 879	163 938	25.62
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	61 096		61 096	61 096		
	Créances rattachées à des participations				148 947	148 947-	100.00-
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	45 420		45 420	43 630	1 790	4.10
	Total II	2 431 099	1 294 349	1 136 751	1 117 214	19 537	1.75
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	114 828		114 828	84 514	30 314	35.87
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	1 587 081	92 521	1 494 560	1 773 639	279 079-	15.73-
	Autres créances	307 967		307 967	257 206	50 761	19.74
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	616 383		616 383	727 257	110 874-	15.25-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	140 111		140 111	145 374	5 264-	3.62-
	Total III	2 766 370	92 521	2 673 849	2 987 991	314 141-	10.51-
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 197 469	1 386 869	3 810 600	4 105 204	294 604-	7.18-

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

0-

Commissaire aux Comptes Orial

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 280 000)	280 000	280 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	28 000	28 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	644 990	533 714	111 276	20.85
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	247 796-	261 776	509 573-	194.66-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	705 194	1 103 490	398 296-	36.09-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	712 221	557 064	155 157	27.85
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 069	48 020	46 952-	97.77-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 466 241	1 182 019	284 223	24.05
	Dettes fiscales et sociales	895 512	1 110 080	214 568-	19.33-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	30 364	104 532	74 168-	70.95-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	3 105 406	3 001 714	103 692	3.45
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 810 600	4 105 204	294 604-	7.18-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 639 387	2 566 482		

Commissaire aux Comptes Orial

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	10 004 544	153 500	10 158 044	10 411 001	252 957-	2.43-
Chiffre d'affaires NET	10 004 544	153 500	10 158 044	10 411 001	252 957-	2.43-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			145 010	157 870	12 860-	8.15-
Autres produits			3 932	3 404	527	15.49
Total des Produits d'exploitation (I)			10 306 986	10 572 275	265 289-	2.51-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			30 314-	26 698-	3 616-	13.54-
Autres achats et charges externes *			6 689 152	6 571 109	118 044	1.80
Impôts, taxes et versements assimilés			174 775	170 619	4 156	2.44
Salaires et traitements			2 641 776	2 622 132	19 643	0.75
Charges sociales			830 878	777 830	53 049	6.82
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			208 077	150 424	57 653	38.33
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 529	1 012	1 518	149.99
Dotations aux provisions						
Autres charges			15 197	2 616	12 581	480.92
Total des Charges d'exploitation (II)			10 532 071	10 269 043	263 028	2.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			225 086-	303 232	528 318-	174.23-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

Commissaire aux Comptes Orial

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	9 353	36 391	27 038-	74.30-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		231	231-	100.00-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	9 353	36 622	27 269-	74.46-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	29 913	25 001	4 912	19.65
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	29 913	25 001	4 912	19.65
2. Résultat financier (V-VI)	20 560-	11 622	32 181-	276.91-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	245 645-	314 853	560 499-	178.02-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	31 000	32 000	1 000-	3.13-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	31 000	32 000	1 000-	3.13-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	24 038	2 591	21 447	827.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	9 113	3 369	5 744	170.51
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	33 151	5 960	27 191	456.22
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	2 151-	26 040	28 191-	108.26-
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		31 995	31 995-	100.00-
Impôts sur les bénéfices (X)		47 122	47 122-	100.00-
Total des produits (I+III+V+VII)	10 347 339	10 640 898	293 559-	2.76-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 595 135	10 379 121	216 014	2.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	247 796-	261 776	509 573-	194.66-
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	205 539	278 692		
: Redevance de crédit bail immobilier				
(3) Dont produits concernant les entreprises liées	9 353	33 519		
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées		4 140		

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 7
Permanence ou changement de méthodes 7
Informations générales complémentaires 7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 8
Etat des amortissements 8
Etat des provisions 9
Etat des échéances des créances et des dettes 9
Composition du capital social 10
Evaluation des immobilisations corporelles 10
Evaluation des amortissements 10
Titres immobilisés 10
Créances immobilisées 11
Evaluation des créances et des dettes 11
Dépréciation des créances 11
Produits à recevoir 11
Charges à payer 11
Charges et produits constatés d'avance 11
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen 12
Charges et produits financiers concernant les entr. liées 12
Honoraires des commissaires aux comptes 12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles 13
Informations en matière de crédit bail 13
Engagement en matière de pensions et retraites 13
Identité des sociétés mères consolidant les comptes 14
Liste des filiales et participations 15

NA = Non Applicable NS = Non significative

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 810 599.91 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 158 044.01 Euros et dégageant un déficit de 247 796.22- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/24 :
Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.
La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	226 249		15 051
Installations générales agencements aménagements des constructions	450 583		16 685
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	308 014		34 834
Matériel de transport	858 597		309 712
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 556		7 603
TOTAL	1 740 749		368 834
Autres participations	210 043		
Prêts, autres immobilisations financières	43 630		1 790
TOTAL	253 673		1 790
TOTAL GENERAL	2 220 672		385 675

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			241 300	241 300
Installations générales agencements aménagements constr.			467 268	467 268
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			342 848	342 848
Matériel de transport		26 300	1 142 009	1 142 009
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			131 159	131 159
TOTAL		26 300	2 083 284	2 083 284
Autres participations		148 947	61 096	61 096
Prêts, autres immobilisations financières			45 420	45 420
TOTAL		148 947	106 515	106 515
TOTAL GENERAL		175 247	2 431 099	2 431 099

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	204 605	12 310		216 914
Installations générales agencements aménagements constr.	307 140	28 741		335 881
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	249 439	22 763		272 202
Matériel de transport	255 047	130 173	17 187	368 033
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	87 227	14 091		101 318
TOTAL	898 854	195 768	17 187	1 077 434
TOTAL GENERAL	1 103 458	208 077	17 187	1 294 349

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 310				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	28 741				
Instal.techniques matériel outillage indus.	22 763				
Matériel de transport	130 173				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 091				
TOTAL	195 768				
TOTAL GENERAL	208 077				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	92 727	2 529	2 736		92 521
TOTAL	92 727	2 529	2 736		92 521
TOTAL GENERAL	92 727	2 529	2 736		92 521
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 529	2 736		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	45 420	0	45 420
Clients douteux ou litigieux	107 080	107 080	
Autres créances clients	1 480 001	1 480 001	
Personnel et comptes rattachés	9 444	9 444	
Taxe sur la valeur ajoutée	240 386	240 386	
Débiteurs divers	58 137	58 137	
Charges constatées d'avance	140 111	140 111	
TOTAL	2 080 579	2 035 159	45 420

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	712 221	246 202	466 019	
Emprunts et dettes financières divers	1 069	1 069		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 466 241	1 466 241		
Personnel et comptes rattachés	217 801	217 801		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	279 888	279 888		
Taxe sur la valeur ajoutée	353 672	353 672		
Autres impôts taxes et assimilés	44 151	44 151		
Autres dettes	30 364	30 364		
TOTAL	3 105 406	2 639 387	466 019	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	295 860			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	140 703			

Composition du capital social

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	4 372
Autres créances	35 337
Total	39 709

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 069
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 852
Dettes fiscales et sociales	334 739
Autres dettes	30 364
Total	421 023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	140 111
Total	140 111

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		61 096	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		98 127	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	13
Employés	8
Ouvriers	53
Total	79

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	29 912	9 353
Dont entreprises liées		9 353

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 426 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 11 426 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	712 221
Total	712 221

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				657 261	657 261
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				314 148	314 148
- dotations de l'exercice				136 255	136 255
Total				450 403	450 403
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				321 515	321 515
- exercice				205 539	205 539
Total				527 054	527 054
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				128 273	128 273
- entre 1 et 5 ans				99 180	99 180
Total				227 453	227 453
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1 906	1 906
- entre 1 et 5 ans				4 667	4 667
Total				6 573	6 573
Montant en charge sur l'exercice				205 539	205 539

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. Le passif social se monte à 76 994 euros à la clôture de l'exercice.

Commissaire aux Comptes Orial

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

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

Liste des filiales et participations

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

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL PARCEL BY PEOPLE	8 000	25 325	55.00	4 400	4 400			198 000	12 062		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

