

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 15 AVRIL 2025

AFFECTATION DE RESULTAT

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 98 609 494 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 98 609 494 euros

Dotation au compte

« Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » 11 000 euros
qui s'élève ainsi à 182 425 euros,

=====

Solde 98 598 494 euros

Report à nouveau antérieur créditeur 388 404 075 euros

=====

Pour former un bénéfice distribuable de 487 002 569 euros

A titre de dividendes 2 000 000 euros

Soit 16,86 euros (montant arrondi) par action

Le solde 485 002 569 euros
en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 530 462 993 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 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 926 780 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 73.220 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
30/09/2021	2 000 000 €	158 204 €	1 841 796 €
30/09/2022	2 000 000 €	108 239 €	1 891 761 €
30/09/2023	2 000 000 €	108 239 €	1 891 761 €

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

CERTIFIÉ CONFORME

Le Président

Monsieur Jean-Claude FAYAT



Bilan actif

FAYAT - déclaration au 30/09/2024

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	239 357	15 213	26 444
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	239 357	15 213	26 444
Terrains	1 382 995	431 390	951 605	951 605
Constructions	12 579 060	10 125 566	2 453 494	2 669 333
Installations techniques, matériel	969	969	0	0
Autres immobilisations corporelles	5 340 290	3 104 432	2 235 858	2 255 243
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	5 429 507	0	5 429 507	0
TOTAL immobilisations corporelles	24 732 821	13 662 357	11 070 464	5 876 181
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	1 361 571 263	121 418 308	1 240 152 956	1 223 430 394
Créances rattachées à des participations	97 598 375	13 927 795	83 670 580	46 351 382
Autres titres immobilisés	4 084 065	30 490	4 053 575	4 527 075
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	56 636	0	56 636	48 975
TOTAL immobilisations financières	1 463 310 339	135 376 592	1 327 933 746	1 274 357 825
Total Actif Immobilisé (II)	1 488 297 729	149 278 306	1 339 019 423	1 280 260 450
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	19 663	0	19 663	67 101
Clients et comptes rattachés	15 072 517	1 053 127	14 019 391	16 549 789
Autres créances	98 931 202	23 947 429	74 983 773	69 742 743
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	114 003 719	25 000 556	89 003 164	86 292 532
Valeurs mobilières de placement	752 666 937	0	752 666 937	480 519 844
dont actions propres:				
Disponibilités	71 786 119	0	71 786 119	249 755 288
TOTAL Disponibilités	824 453 056	0	824 453 056	730 275 132
Charges constatées d'avance	6 084 818	0	6 084 818	1 780 995
Total Actif Circulant (III)	944 561 257	25 000 556	919 560 701	818 415 760
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)	1 098 294		1 098 294	0
Total Général (I à VI)	2 433 957 281	174 278 862	2 259 678 419	2 098 676 210

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,		20 529 691	15 848 751
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	171 425	159 085
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 171 425	888 704 525	898 636 206
TOTAL Réserves		900 875 950	910 795 291
Report à nouveau		388 404 075	286 829 759
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		98 609 494	103 586 656
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		4 043 783	3 707 847
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 532 462 993	1 440 768 305
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		888 845	1 066 260
Provisions pour charges		30 703 036	31 868 498
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		31 591 881	32 934 758
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		103 919 906	137 483 373
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	575 871 749	463 976 593
TOTAL Dettes financières		679 791 654	601 459 965
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 454 250	9 908 927
Dettes fiscales et sociales		11 053 827	12 284 012
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		80 311	1 178 395
Autres dettes		96 477	111 808
TOTAL Dettes d'exploitation		15 684 865	23 483 142
Produits constatés d'avance		0	2 293
TOTAL DETTES (IV)		695 476 520	624 945 401
Ecart de conversion Passif (V)		147 025	27 747
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		2 259 678 419	2 098 676 210

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		28 121 483	12 411 796	40 533 279	37 687 227
Chiffres d'affaires nets		28 121 483	12 411 796	40 533 279	37 687 227
Production stockée				0	0
Production immobilisée				0	0
Subventions d'exploitation				0	21 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				556 601	762 608
Autres produits				358 306	845 677
Total des produits d'exploitation (I)				41 448 186	39 316 845
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				17 906 684	16 024 832
Impôts, taxes et versements assimilés				1 118 806	1 076 958
Salaires et traitements				7 812 809	7 633 278
Charges sociales				3 122 856	2 729 062
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements		461 071	472 647
	immobilisations	Dotations aux provisions		0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions			310 183	263
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			28 130	97 886
Autres charges				429 767	724 970
Total des charges d'exploitation (II)				31 190 306	28 759 897
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				10 257 880	10 556 949
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				0	0
Produits financiers de participations				72 777 158	88 262 541
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				30 000 000	15 000 000
Autres intérêts et produits assimilés				44 595 668	27 200 447
Reprises sur provisions et transferts de charges				0	0
Différences positives de change				129 579	1 202 407
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				0	0
Total des produits financiers (V)				147 502 405	131 665 396
Dotations financières aux amortissements et provisions				0	0
Intérêts et charges assimilées				36 037 242	22 553 222
Différences négatives de change				658 577	1 753 552
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				0	0
Total des charges financières (VI)				36 695 819	24 306 773
RÉSULTAT FINANCIER				110 806 586	107 358 622
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				121 064 466	117 915 571

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 899 769	9 093 614
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 800	2 966 852
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 781 618	9 295 572
Total des produits exceptionnels (VII)	17 683 187	21 356 039
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 556	632 023
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 804	5 175 033
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 788 891	16 067 149
Total des charges exceptionnelles (VIII)	23 952 252	21 874 204
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-6 269 065	-518 165
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	16 185 906	13 810 750
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	206 633 778	192 338 280
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	108 024 284	88 751 624
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	98 609 494	103 586 656

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 30/09/2024, 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 30/09/2024 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 aménagements divers 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

La société centralisatrice rémunère et facture tous les trimestres les filiales centralisées en répartissant les produits financiers dégagés par les placements effectués à partir des comptes centralisateurs.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice aux 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’évènements 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 6 687.03 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	3.61%
- 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

Les associés de FAYAT SAS ("la Société") ont, le 1er juillet 2024, décidé d'autoriser le Conseil d'administration de la Société à attribuer gratuitement , pendant une période de 38 mois à compter du jour de la décision des Associés, un nombre maximum de 1.200.000 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.

Par décision en date du 08 juillet 2024, le Conseil d'aministration 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 1.079.644 Actions de Performance, de sorte qu'à l'issue de l'attribution décidée ce jour, 120.356 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 30/09/2024 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 : 68 302
- * Valeur totale estimée des actions de préférence de catégorie "M" de FAYAT SAS attribuées gratuitement : 1 562 750
- * Hypothèse retenue de turnover des bénéficiaires du plan dans la société employeur : 5 %
- * Hypothèse retenue en termes de conditions de performance : 100 %

Au 30/09/2024, le montant de cette provision s'élève à : 28 130 €

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	40 600	308 246	348 846
EXCO	40 600	11 000	51 600
Montant total des honoraires	81 200	319 246	400 446

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 3 291 662 €.

FAYAT SAS prend à sa charge l'impôt lié aux corrections existantes entre la somme des résultats fiscaux individuels et le résultat d'ensemble : mali de 4 550 543 € sur l'exercice. Au 30/09/2024, 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

L'exercice clos au 30/09/2024 a été marqué par les événements suivants :

1- Patrimoine financier

Les principaux mouvements sur titres de participation en 2024 ont été les suivants :

Acquisitions complémentaires titres de participations :

NXO EXPANSION

En date des 17 juin et 2 juillet 2024, acquisition complémentaire de titres auprès des actionnaires minoritaires personnes physiques.

Souscription à des augmentations de capital :

ISSY SPORT SEMOP

Souscription par FAYAT SAS le 28 août 2024 à une augmentation de capital en numéraire de 13 K€.

CANNES MARINA INVEST

Souscription par FAYAT SAS le 30 juin 2023 à une augmentation de capital par compensation de compte courant de 50 K€.

FAYAT ENERGIE SERVICES

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2024 à une augmentation de capital par compensation de compte courant de 28 M€.

Dissolution :

COMPAGNIE FRANCILIENNE DE CIRCULATION

Dissolution de la société CFC selon PV d'AG daté du 2 mai 2017. L'impact dans le comptes au 30/09/2024 est de – 2 €.

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 deux entités suivantes :

VIRY

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2024 à une augmentation de capital de 0,4M€ par création et par émission au pair de QUARANTE MILLE (40.000) actions nouvelles de DIX (10) euros de valeur nominale chacune.

BEC CONSTRUCTION LANGUEDOC ROUSSILLON

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2024 à une augmentation de capital de 3M€ par création et émission au pair de TRENTE MILLE (30.000) actions nouvelles de CENT (100) euros de valeur nominale chacune.

La société a par ailleurs souscrit sur l'exercice 2024 à :

- 4 appels de fonds auprès de Paris Fonds Vert pour un montant total de 223 K€
- 3 appels de fonds auprès de Vitirev pour un montant total de 141K€

Ces appels portent à 4 433 K€ le montant total, soit 88,65 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS pour PARIS FONDS VERT.

Concernant VITIREV, le montant de 458 K€ correspond à 45,80 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS.

A noter que Paris Fonds Vert a procédé à une distribution (remboursement de capital) le 5 décembre 2023 pour 837 K€.

La société a également activé la clause de retour à meilleure fortune sur des abandons de créances consentis pour un montant total de 10.85 M€.

2- Actionnariat FAYAT SAS

16.04.2024 : Augmentation de capital par émission de 437 706 actions de préférence de catégorie M (ADP M) nouvelles pour attribution aux managers bénéficiaires du LTIP 2021/2024 sous conditions de présence et de performance

29.05.2024 : Réduction de capital par voie de rachat auprès des managers bénéficiaires de ces 437 706 ADP M émises en vue de leur annulation

04.06.2024 : Augmentation de capital par émission de 26 805 actions de préférence de catégorie M (ADP M) nouvelles pour attribution aux managers bénéficiaires du LTIP 2022/2024 sous conditions de présence et de performance

09.08.2024 : Réduction de capital par voie de rachat auprès des managers bénéficiaires de ces 26 805 ADP M émises en vue de leur annulation

09.08.2024 : Augmentation de capital en numéraire par émission de 235 actions ordinaires nouvelles souscrites par FAYAT MANAGERS dans le cadre du LTIP 2024/2027 et réduction de capital par abaissement du pair pour le rétablir à 120 M€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement 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)		254 570	0	0
Terrains		1 382 995	0	0
Constructions	Sur sol propre	9 860 381	0	4 830
	Sur sol d'autrui	685 667	0	42 448
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 168 212	0	38 352
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	969	0	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 036 679	0	86 581
	Matériel de transport	596 273	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 515 089	0	122 208
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0
Avances et acomptes		0	0	5 429 507
TOTAL (III)		19 246 264	0	5 723 926
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		1 387 771 880	0	83 857 209
Autres titres immobilisés		4 557 565	0	363 500
Prêts et autres immobilisations financières		48 975	0	16 661
TOTAL (IV)		1 392 378 420	0	84 237 370
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		1 411 879 254	0	89 961 295

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	168 173	9 697 038	0
	Sur sol d'autrui	0	0	728 115	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	52 656	2 153 908	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	0	969	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	2 123 260	0
	Matériel de transport	0	8 000	588 273	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	8 539	2 628 757	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	0	0	0
Avances et acomptes		0	0	5 429 507	0
TOTAL (III)		0	237 369	24 732 821	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	12 459 451	1 459 169 638	0
Autres titres immobilisés		0	837 000	4 084 065	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	9 000	56 636	0
TOTAL (IV)		0	13 305 451	1 463 310 339	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	13 542 820	1 488 297 729	0

16/55

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)		228 126	11 231	0	239 357		
TOTAL (I)		228 126	11 231	0	239 357		
Terrains		431 390	0	0	431 390		
Constructions	Sur sol propre	7 628 925	94 679	89 342	7 634 262		
	Sur sol d'autrui	457 146	31 712	0	488 857		
Installations générales, agencements		1 958 855	95 276	51 685	2 002 446		
Installations techniques, matériels et outillages		969	0	0	969		
Installations générales, agencements divers		313 754	44 060	0	357 815		
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	370 975	74 224	8 000	437 199		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 208 069	109 889	8 539	2 309 418		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		13 370 083	449 840	157 566	13 662 357		
TOTAL GENERAL (I + II)		13 598 208	461 071	157 566	13 901 714		
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	0	0	0	2 213	0	-2 213
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	7 771	0	0	1 773	0	5 998
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	1 079	7 771	0	0	3 986	0	4 864
Acquis. de titres	331072,69			0			331072,69
TOTAL		7 771	0	0	3 986	0	335 936
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	3 707 847	339 922	3 986	4 043 783
- 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)	3 707 847	339 922	3 986	4 043 783
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	7 639	0	952	6 687
Provisions pour impôts	31 860 859	0	1 164 510	30 696 349
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	1 066 260	48 130	225 545	888 845
TOTAL (II)	32 934 758	48 130	1 391 007	31 591 881
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	102 763 865	22 743 565	4 089 122	121 418 308
Provisions sur autres immos financières	15 256 731	201 554	1 500 000	13 958 285
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	742 944	310 183	0	1 053 127
Autres provisions pour dépréciations	23 463 579	483 850	0	23 947 429
TOTAL (III)	142 227 118	23 739 152	5 589 122	160 377 148
TOTAL GENERAL (I + II + III)	178 869 723	24 127 205	6 984 115	196 012 812
Dont dotations et reprises d'exploitation		338 313	202 497	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		23 788 891	6 781 618	
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				97 598 375	2 787 816	94 810 559
Prêts				0	0	0
Autres immos financières				56 636	56 636	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				97 655 011	2 844 452	94 810 559
Clients douteux ou litigieux				1 334 433	0	1 334 433
Autres créances clients				13 738 084	13 738 084	0
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0
Personnel et comptes rattachés				3 113	3 113	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				0	0	0
Impôts sur les bénéfices				4 197 233	4 197 233	0
Taxe sur la valeur ajoutée				3 802 990	3 802 990	0
Etat et autres collectivités				0	0	0
Autres impôts				0	0	0
Etat - divers				0	0	0
Groupes et associés				90 483 954	90 483 954	0
Débiteurs divers				443 912	443 912	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				114 003 719	112 669 286	1 334 433
Charges constatées d'avance				6 084 818	6 084 818	0
TOTAL DES CREANCES				217 743 548	121 598 556	96 144 992
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	1	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			103 919 905	33 740 083	70 179 822	0
Emprunts et dettes financières divers			124 379	124 379	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés			4 454 250	4 454 250	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 472 390	1 472 390	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 190 722	1 190 722	0	0
Impôts sur les bénéfices			6 083 548	6 083 548	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			1 587 650	1 587 650	0	0
Etat et autres collectivités publiques			0	0	0	0
Obligations cautionnées						
Autres impôts			719 517	719 517	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			80 311	80 311	0	0
Groupes et associés			575 747 369	575 747 369	0	0
Autres dettes			96 477	96 477	0	0
Dette représentative de titres empruntés			0	0	0	0
Produits constatés d'avance			0	0	0	0
TOTAL DES DETTES			695 476 520	625 296 698	70 179 822	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice			0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		2 397 662
Emprunts remboursés en cours d'exercice			33 561 713			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124 379
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	507 502
Dettes fiscales et sociales	2 643 455
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	3 275 337

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	11 735
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	85 228
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	25 654 577
Total	25 751 540

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	1 973 832,48	
Obligations	15 000 000,00	14 979 211,95	
Autres valeurs mobilières	0,00		
BMTN			
CAT - DAT	711 318 433,86	711 318 433,86	
TOTAL	727 012 360,21	728 271 478,29	0

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	1 098 294,35	0,00	0,00	133 220,02
Créances	0,00	0,00	0,00	38,41
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes d'exploitation	0,00	0,00	0,00	13 766,30
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 098 294,35	0,00	0,00	147 024,73

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 30/09/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	120 548	235		120 783	993,52
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	235	0	120 783	

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	696 330	696 330				120 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	15 848 751	5 143 339	462 399				20 529 691
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	12 000 000						12 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	159 085				12 340		171 425
Autres réserves	898 636 206	233 931	10 165 612				888 704 525
Report à nouveau	286 829 759			2 000 000	103 574 316		388 404 075
Résultat de l'exercice	103 586 656	98 609 494	103 586 656				98 609 494
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	3 707 847	339 922	3 986				4 043 783
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 440 768 305	105 023 017	114 914 984	2 000 000	103 586 656	0	1 532 462 993

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					0,00
Provisions pour garanties donnés aux clients					0,00
Provisions pour pertes sur marchés à terme					0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 638,74			951,71	6 687,03
Provisions pour impôts	31 860 859,00		1 164 510,00		30 696 349,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					0,00
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					0,00
Autres provisions pour risques et charges	1 066 260,17	48 130,00	225 545,00		888 845,17
TOTAL	32 934 757,91	48 130,00	1 390 055,00	951,71	31 591 881,20

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	354 104	
Transfert de charges de M.O.	80 517	79110000
Remboursement IJSS	48 361	79112500
Remboursement Prévoyance	156 030	79112600
Remboursement formation	448	79114000
Avantage en nature	55 859	79116000
Indemnités sinistres ou autres	12 888	79121100
Transferts de charges financières	0	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	0	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	354 104	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Charges contrôles fiscaux & sociaux	28 460	49 748
Abandon de créance / Retour à meilleure fortune	9 500	10 850 000
Cession d'immo	79 804	1 800
Provisions titres filiales	22 743 565	4 089 122
Provisions dépréciation créances diverses	685 404	1 500 000
Amortissements dérogatoires	339 922	3 986
Provisions pour impôt	0	57 129
Provisions risques sociaux	20 000	24 000
Autres charges & produits exceptionnels	45 596	20
Provision risques IS/Déficits filiales intégrées	0	1 107 381
	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	23 952 252	17 683 187

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			98 609 494
Impôt sur les bénéfices			16 185 906
RESULTAT AVANT IMPOT			114 795 401
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	339 922	3 986	335 936
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	339 922	3 986	335 936
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0	0	0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			115 131 337

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	4 043 783
Subventions d'investissement	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	1 098 294
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	5 142 077
Total passif d'impôt futur	1 327 941
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	-6 687
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	147 025
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	140 338
Total actif d'impôt futur	36 242
Situation nette	1 364 184

(1) Taux d'impôt :	25,83%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	0,00%

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements retour à meilleure fortune	99 819		99 819			
TOTAL	99 819	0	99 819	0	0	0

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	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Ingénieurs et Cadres	42	38			42	38
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens	4	3			4	3
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	46	41	0	0	46	41

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 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
ACML	160	2 455	86,70%	3 503	3 503	-	-	-	13 511	721	546
ADC	6 300	5 085	99,50%	5 041	5 041	-	-	-	54 434	2 347	1 194
ARNAUDEAU CM	1 000	5 869	100,00%	13 159	9 726	-	-	-	20 514	694	500
BARBOT C.M.	2 359	976	99,99%	12 986	3 133	-	-	-	20 011	29	-
BEC CONSTRUCTION CHAMPAGNE	500	3 491	100,00%	500	500	-	-	-	41 161	1 634	600
BEC CONSTRUCTION LANGUEDOC ROUSSILLON	3 500	1 700	100,00%	4 700	4 700	-	-	-	25 138	1 500	-
BEC CONSTRUCTION PROVENCE	500	7 323	100,00%	500	500	-	-	-	61 991	5 005	3 000
BOMAG AMERICAS	39 929	64 127	100,00%	41 698	41 698	-	-	-	310 914	12 380	193
BOMAG AUSTRIA	1 000	6 564	100,00%	7 172	7 172	-	-	-	16 458	563	500
BOMAG CANADA	2 761	7 654	100,00%	10 008	10 008	-	-	-	8 335	184	-
BOMAG FRANCE	4 000	6 618	100,00%	12 509	12 509	-	-	-	60 044	1 331	2 000
BOMAG GREAT BRITAIN	480	5 317	100,00%	15 845	15 845	-	-	-	51 534	844	1 285
BOMAG KG	297 000	278 552	100,00%	295 000	295 000	-	-	-	40 856	59 661	-
BP CONSTRUCTION	198	2 272	100,00%	18 656	15 948	-	-	-	52 197	753	-
CASTEL ALU	2 000	352	99,98%	1 152	1 152	-	-	-	10 519	107	-
CASTEL ET FROMAGET	3 500	9 523	99,59%	3 767	3 767	-	-	-	112 131	3 146	996
CHARLATTE MANUTENTION	1 500	23 558	99,97%	1 806	1 806	-	-	-	68 601	6 453	1 000
CHARLATTE RESERVOIRS	3 500	5 878	100,00%	3 698	3 698	-	-	-	16 425	2 285	2 100
CICB	153	297	74,60%	129	-	-	-	-	-	35	-
CITEPARK	612	262	99,96%	0	0	-	-	-	4 425	167	-
COMETE-J. PARIS	1 000	3 945	99,99%	310	310	-	-	-	42 766	1 367	1 000
CONSTRUCTIONS METALLIQUES PAIMBOEUF	700	8 792	100,00%	0	0	8 382	-	-	-	37	-
COUTURIER	-	-	100,00%	816	-	-	-	-	-	-	-
DARRAS ET JOUANIN	400	3 473	99,96%	0	0	-	-	-	37 862	1 821	1 000
DOLCI	-	-	100,00%	1 867	-	1 042	-	-	-	-	-
DYNAPAC COMPACTION EQUIPMENT AB SWEDEN	708	133 682	100,00%	152 385	152 385	7 380	7 380	-	151 786	6 377	968
ERMONT	2 000	11 650	99,70%	5 142	5 142	-	-	-	55 197	7 473	4 586
EVE	-	-	100,00%	300	-	-	-	-	-	-	-
F AUTOROUTES	6	11	100,00%	29	29	-	-	-	-	0	-
FARECO	1 288	6 892	99,98%	1 456	1 456	-	-	-	33 802	3 242	4 499
FAYAT ACCELERATION STARTUPS	1 800	13	100,00%	1 800	1 800	-	-	-	-	2	-
FAYAT BAT HOLDING	10 000	10 328	100,00%	29 675	20 328	32 425	32 425	-	26	1 697	-
FAYAT BOMAG BETEI GMBH	-	-	100,00%	25	25	-	-	-	-	-	-
FAYAT CHINA MACHINERY LIMITED	764	1 460	100,00%	600	600	-	-	-	7 434	123	-

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 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
FAYAT ENERGIE SERVICES	60 749 -	60 617	99,99%	55 465	31 344	10 080	10 080	-	37 421 -	21 965	-
FAYAT ENTREPRISE TP	1 900	3 016	99,96%	1 898	1 898	2	2	-	51 742	418	1 000
FAYAT FONCIERE	1 228	2 640	100,00%	2 750	2 750	26 809	26 809	-	3 638	542	-
FAYAT IMMOBILIER	18 000	6 879	100,00%	18 000	18 000	-	-	-	28 007	2 545	1 000
FAYAT INC	23 231 -	1 186	100,00%	21 863	21 863	25 009	25 009	-	-	1 762	-
FAYAT IT	500 -	2 130	95,38%	5 118	3 454	-	-	-	36 398	28	-
FAYAT ITALIA	20	70 823	100,00%	68 426	68 426	173	173	-	-	2 096	-
FAYAT METAL	150	183	100,00%	1 150	1 150	-	-	-	12 011	93	-
FAYAT METAL GRANDS PROJETS	3 900 -	1 722	100,00%	3 900	3 900	-	-	-	11 781 -	713	-
FAYAT PROMOTION	3 050 -	1 451	100,00%	3 050	2 191	-	-	-	60	98	-
FAYAT SUPPORT BUSINESS	50	182	100,00%	50	50	-	-	-	2 632	63	-
FELIX CONSTRUCTIONS	-	-	100,00%	14 327	-	10 483	-	-	-	-	-
FLUID ENGINEERING SERVICES	10	204	100,00%	10	10	-	-	-	605	68	-
JOSEPH PARIS	1 600 -	172	99,70%	515	515	-	-	-	1 120	1	-
JOUFFRIEAU	-	-	99,67%	570	-	152	-	-	-	-	-
LAGLASSE ET OMHOVERE	500	1 618	80,00%	6 030	3 176	-	-	-	6 142	869	480
LE RESERVOIR MASSAL	1 000	943	99,99%	953	953	-	-	-	4 473	1	400
MARINI	8 164	5 735	97,99%	10 764	10 764	2 000	2 000	-	59 951	1 933	1 960
MATHIEU	5 000	12 548	99,97%	5 570	5 570	-	-	-	72 980	2 670	-
METALLERIE ET QUINCAILLERIE GERSOISE	-	-	99,90%	1 446	-	1 794	-	-	-	-	-
NORD FRANCE CONSTRUCTIONS	1 100	7 138	100,00%	29 682	24 582	-	-	-	74 926	3 448	3 500
NXO EXPANSION	3 498	8 839	98,48%	105 863	105 863	-	-	-	659	5 546	-
OUEST STRUCTURES METALLIQUES	500	1 034	100,00%	1 839	1 839	-	-	-	4 304	310	370
PTC FONCIERE (ex-PTC)	1 138	5 762	99,80%	3 521	3 521	-	-	-	299	552	399
RAVO HOLDING	139	40 218	100,00%	8 500	8 500	-	-	-	118 655	8 908	-
RAZEL BEC	20 000	39 054	100,00%	172 739	172 739	-	-	-	943 362	2 846	2 500
RESERVOIRS X PAUCHARD	600	4 126	99,97%	915	915	-	-	-	8 216	737	750
RICHARD DUCROS	-	-	100,00%	2 300	0	-	-	-	-	-	-
ROUX CABRERO	1 002	75	100,00%	9 888	1 809	-	-	-	7 926	90	-
SAE	1 700	2 884	98,47%	3 081	3 081	-	-	-	10 081	1 600	2 068
SAML	1 200	16 095	99,99%	1 781	1 781	-	-	-	59 587	2 670	2 500
SAREC	-	-	97,04%	369	-	9 288	-	-	-	-	-
SATELEC	4 500	12 092	99,97%	3 268	3 268	0	0	-	202 872	2 794	1 999
SCARAB HOLDING LIMITED	60	12 757	99,00%	13 237	13 237	-	-	-	50 022	1 333	-
SECMAIR	1 000	15 416	100,00%	7 947	7 947	-	-	-	41 540	5 994	2 500
SEFI INTRAFOR	3 500	5 999	99,99%	3 675	3 675	-	-	-	69 905	3 094	2 500
SEG FAYAT	305	7 345	100,00%	1 372	1 372	-	-	-	104 300	4 148	3 000

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 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SEMERU	1 600	4 562	99,70%	3 411	3 411	-	-	-	70 717	3 074	2 991
SHS PARTICIPATION	187	92	51,00%	95	95	825	825	-	5	62	29
SMC	-	-	98,70%	103	-	2 983	-	-	-	-	-
SOLS ET FONDATIONS	-	-	100,00%	-	-	-	-	-	-	-	-
TF TECHNOLOGIES	141	3 093	100,00%	14 075	4 334	-	-	-	3 528	2	107
TRAFIPARC	150	8 285	99,70%	15	15	6 172	6 172	-	17 923	1 318	-
TTI	470	2 004	100,00%	26 500	14 512	-	-	-	20 656	1 262	800
URBAINE DE TRAVAUX	6 386	9 133	99,99%	13 515	13 515	-	-	-	143 770	7 300	8 499
VIKINGS	740	230	100,00%	3 364	3 364	50	50	-	-	210	180
VILQUIN	700	1 272	99,88%	2 875	1 628	-	-	-	24 390	585	-
VIRY	400	136	100,00%	3 660	2 098	-	-	-	18 780	985	-
WENDAKE	5 000	1 399	81,37%	15 705	15 705	-	-	-	-	1 298	759
Participations (détenues entre 10 et 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
ALBEA EXPLOITATION	-	-	50,00%	5	5	-	-	-	-	-	25
ATS	-	-	49,00%	877	-	-	-	-	-	-	-
CS LILLE PARTENARIAT	186	15	49,50%	92	92	774	774	-	-	74	35
JETKEY INVEST	51	664	50,00%	778	-	4 014	3 707	-	-	796	-
LEONORD	-	-	17,50%	122	122	274	274	-	-	-	24
LEONORD EXPLOITATION	-	-	15,00%	6	6	-	-	-	-	-	-
MAYLIA PARTENARIAT	175	148	42,50%	75	75	545	545	-	-	110	28
RESTAURATION DIFFUSION	-	-	20,00%	7	7	38	38	-	-	-	-
STADE BORDEAUX ATLANTIQUE	9 941	15 525	50,01%	4 971	-	3 265	22	-	-	-	-
TOLLCAM PARTENARIAT	8	481	50,00%	8	0	4 931	4 730	-	-	51	-
VIGNOBLES CLEMENT FAYAT	32 000	757	49,99%	26 599	26 599	80	80	-	4 369	2 088	-
ISSY SPORT SEMOP	-	-	10,00%	16	16	9	9	-	-	-	-
CANNES MARINA INVEST	50	13	50,00%	50	50	2 342	2 342	-	-	9	-
MARINA DU VIEUX PORT DE CANNES	26	587	25,50%	26	26	2 473	2 473	1 500	-	115	-
Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Autres parts France				101	101	11	11		-		
Autres parts Etranger	8 475	1006	100,00%	6 454	6 454	8 487	8 487	0	-	4553,304375	4 301
TOTAUX	-	827 641		1 361 571	1 240 153	172 291	134 415	1 500	3 647 824	164 190	70 670

(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	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	120 000 000	120 000 000	120 000 000	120 000 000	110 000 000
Nombre d'actions :					
- ordinaires	120 783	120 548	120 548	123 815	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	40 533 279	37 687 227	34 807 171	29 640 899	28 981 882
Résultat avant impôts et charges calculées	132 399 562	124 279 895	151 421 233	100 762 418	70 486 154
Impôt sur les bénéfices	16 185 906	13 810 750	14 391 378	15 663 594	3 720 097
Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
Dotations aux amortissements et provisions	17 604 161	6 882 490	4 001 896	11 784 641	19 347 825
Résultat après impôts et charges calculées	98 609 494	103 586 656	137 029 855	85 098 824	66 766 057
Résultat distribué au titre de l'exercice		2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	962	916	1 170	782	697
Résultat après impôts et charges calculées	816	859	1 137	687	540
Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés	47	43	45	44	44
Montant de la masse salariale de l'exercice	7 812 809	7 633 278	7 311 419	7 248 193	6 697 704
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	3 122 856	2 729 062	2 828 877	2 732 124	2 339 815

SAS FAYAT

*137 rue du Palais Gallien
33000 BORDEAUX*

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

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 2024

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 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.

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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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

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 2024 pour 1 240 153 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 28 mars 2025

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 30/09/2024



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	239 357	15 213	26 444
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	239 357	15 213	26 444
Terrains	1 382 995	431 390	951 605	951 605
Constructions	12 579 060	10 125 566	2 453 494	2 669 333
Installations techniques, matériel	969	969	0	0
Autres immobilisations corporelles	5 340 290	3 104 432	2 235 858	2 255 243
Immobilisations en cours	0	0	0	0
Avances et acomptes	5 429 507	0	5 429 507	0
TOTAL immobilisations corporelles	24 732 821	13 662 357	11 070 464	5 876 181
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	1 361 571 263	121 418 308	1 240 152 956	1 223 430 394
Créances rattachées à des participations	97 598 375	13 927 795	83 670 580	46 351 382
Autres titres immobilisés	4 084 065	30 490	4 053 575	4 527 075
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	56 636	0	56 636	48 975
TOTAL immobilisations financières	1 463 310 339	135 376 592	1 327 933 746	1 274 357 825
Total Actif Immobilisé (II)	1 488 297 729	149 278 306	1 339 019 423	1 280 260 450
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	19 663	0	19 663	67 101
Clients et comptes rattachés	15 072 517	1 053 127	14 019 391	16 549 789
Autres créances	98 931 202	23 947 429	74 983 773	69 742 743
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	114 003 719	25 000 556	89 003 164	86 292 532
Valeurs mobilières de placement	752 666 937	0	752 666 937	480 519 844
dont actions propres:				
Disponibilités	71 786 119	0	71 786 119	249 755 288
TOTAL Disponibilités	824 453 056	0	824 453 056	730 275 132
Charges constatées d'avance	6 084 818	0	6 084 818	1 780 995
Total Actif Circulant (III)	944 561 257	25 000 556	919 560 701	818 415 760
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	1 098 294		1 098 294	0
Total Général (I à VI)	2 433 957 281	174 278 862	2 259 678 419	2 098 676 210

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,		20 529 691	15 848 751
Ecarts 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	171 425	159 085
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 171 425	888 704 525	898 636 206
TOTAL Réserves		900 875 950	910 795 291
Report à nouveau		388 404 075	286 829 759
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		98 609 494	103 586 656
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		4 043 783	3 707 847
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		1 532 462 993	1 440 768 305
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		888 845	1 066 260
Provisions pour charges		30 703 036	31 868 498
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		31 591 881	32 934 758
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		103 919 906	137 483 373
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	575 871 749	463 976 593
TOTAL Dettes financières		679 791 654	601 459 965
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 454 250	9 908 927
Dettes fiscales et sociales		11 053 827	12 284 012
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		80 311	1 178 395
Autres dettes		96 477	111 808
TOTAL Dettes d'exploitation		15 684 865	23 483 142
Produits constatés d'avance		0	2 293
TOTAL DETTES (IV)		695 476 520	624 945 401
Ecart de conversion Passif (V)		147 025	27 747
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		2 259 678 419	2 098 676 210

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	28 121 483	12 411 796	40 533 279	37 687 227
Chiffres d'affaires nets	28 121 483	12 411 796	40 533 279	37 687 227
Production stockée			0	0
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	21 333
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			556 601	762 608
Autres produits			358 306	845 677
Total des produits d'exploitation (I)			41 448 186	39 316 845
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			17 906 684	16 024 832
Impôts, taxes et versements assimilés			1 118 806	1 076 958
Salaires et traitements			7 812 809	7 633 278
Charges sociales			3 122 856	2 729 062
	sur	Dotations aux amortissements	461 071	472 647
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
Dotations d'exploitation		Sur actif circulant : dotations aux provisions	310 183	263
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 130	97 886
Autres charges			429 767	724 970
Total des charges d'exploitation (II)			31 190 306	28 759 897
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			10 257 880	10 556 949
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			72 777 158	88 262 541
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			30 000 000	15 000 000
Autres intérêts et produits assimilés			44 595 668	27 200 447
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			129 579	1 202 407
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			147 502 405	131 665 396
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			36 037 242	22 553 222
Différences négatives de change			658 577	1 753 552
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			36 695 819	24 306 773
RÉSULTAT FINANCIER			110 806 586	107 358 622
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			121 064 466	117 915 571

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 899 769	9 093 614
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 800	2 966 852
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 781 618	9 295 572
Total des produits exceptionnels (VII)	17 683 187	21 356 039
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	83 556	632 023
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	79 804	5 175 033
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	23 788 891	16 067 149
Total des charges exceptionnelles (VIII)	23 952 252	21 874 204
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-6 269 065	-518 165
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	16 185 906	13 810 750
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	206 633 778	192 338 280
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	108 024 284	88 751 624
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	98 609 494	103 586 656

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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) Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30/09/2024, 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 30/09/2024 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

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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 aménagements divers 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

La société centralisatrice rémunère et facture tous les trimestres les filiales centralisées en répartissant les produits financiers dégagés par les placements effectués à partir des comptes centralisateurs.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice aux 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 6 687.03 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	3.61%
- 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

Les associés de FAYAT SAS ("la Société") ont, le 1er juillet 2024, décidé d'autoriser le Conseil d'administration de la Société à attribuer gratuitement, pendant une période de 38 mois à compter du jour de la décision des Associés, un nombre maximum de 1.200.000 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.

Par décision en date du 08 juillet 2024, 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 1.079.644 Actions de Performance, de sorte qu'à l'issue de l'attribution décidée ce jour, 120.356 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 30/09/2024 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 : 68 302
- * Valeur totale estimée des actions de préférence de catégorie "M" de FAYAT SAS attribuées gratuitement : 1 562 750
- * Hypothèse retenue de turnover des bénéficiaires du plan dans la société employeur : 5 %
- * Hypothèse retenue en termes de conditions de performance : 100 %

Au 30/09/2024, le montant de cette provision s'élève à : 28 130 €

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	40 600	308 246	348 846
EXCO	40 600	11 000	51 600
Montant total des honoraires	81 200	319 246	400 446

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 3 291 662 €.

FAYAT SAS prend à sa charge l'impôt lié aux corrections existantes entre la somme des résultats fiscaux individuels et le résultat d'ensemble : mali de 4 550 543 € sur l'exercice. Au 30/09/2024, 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

L'exercice clos au 30/09/2024 a été marqué par les événements suivants :

1- Patrimoine financier

Les principaux mouvements sur titres de participation en 2024 ont été les suivants :

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Acquisitions complémentaires titres de participations :

NXO EXPANSION

En date des 17 juin et 2 juillet 2024, acquisition complémentaire de titres auprès des actionnaires minoritaires personnes physiques.

Souscription à des augmentations de capital :

ISSY SPORT SEMOP

Souscription par FAYAT SAS le 28 août 2024 à une augmentation de capital en numéraire de 13 K€.

CANNES MARINA INVEST

Souscription par FAYAT SAS le 30 juin 2023 à une augmentation de capital par compensation de compte courant de 50 K€.

FAYAT ENERGIE SERVICES

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2024 à une augmentation de capital par compensation de compte courant de 28 M€.

Dissolution :

COMPAGNIE FRANCILIENNE DE CIRCULATION

Dissolution de la société CFC selon PV d'AG daté du 2 mai 2017. L'impact dans le comptes au 30/09/2024 est de - 2 €.

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 deux entités suivantes :

VIRY

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2024 à une augmentation de capital de 0,4M€ par création et par émission au pair de QUARANTE MILLE (40.000) actions nouvelles de DIX (10) euros de valeur nominale chacune.

BEC CONSTRUCTION LANGUEDOC ROUSSILLON

Souscription par FAYAT SAS le 30 septembre 2024 à une augmentation de capital de 3M€ par création et émission au pair de TRENTE MILLE (30.000) actions nouvelles de CENT (100) euros de valeur nominale chacune.

La société a par ailleurs souscrit sur l'exercice 2024 à :

- 4 appels de fonds auprès de Paris Fonds Vert pour un montant total de 223 K€
- 3 appels de fonds auprès de Vitirev pour un montant total de 141K€

Ces appels portent à 4 433 K€ le montant total, soit 88,65 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS pour PARIS FONDS VERT.

Concernant VITIREV, le montant de 458 K€ correspond à 45,80 % du montant de l'engagement de FAYAT SAS.

A noter que Paris Fonds Vert a procédé à une distribution (remboursement de capital) le 5 décembre 2023 pour 837 K€.

La société a également activé la clause de retour à meilleure fortune sur des abandons de créances consentis pour un montant total de 10.85 M€

2- Actionnariat FAYAT SAS

16.04.2024 : Augmentation de capital par émission de 437 706 actions de préférence de catégorie M (ADP M) nouvelles pour attribution aux managers bénéficiaires du LTIP 2021/2024 sous conditions de présence et de performance

29.05.2024 : Réduction de capital par voie de rachat auprès des managers bénéficiaires de ces 437 706 ADP M émises en vue de leur annulation

04.06.2024 : Augmentation de capital par émission de 26 805 actions de préférence de catégorie M (ADP M) nouvelles pour attribution aux managers bénéficiaires du LTIP 2022/2024 sous conditions de présence et de performance

09.08.2024 : Réduction de capital par voie de rachat auprès des managers bénéficiaires de ces 26 805 ADP M émises en vue de leur annulation

09.08.2024 : Augmentation de capital en numéraire par émission de 235 actions ordinaires nouvelles souscrites par FAYAT MANAGERS dans le cadre du LTIP 2024/2027 et réduction de capital par abaissement du pair pour le rétablir à 120 M€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement 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)	254 570	0	0
	Terrains	1 382 995	0	0
	Sur sol propre	9 860 381	0	4 830
	Sur sol d'autrui	685 667	0	42 448
Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 168 212	0	38 352
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	969	0	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	2 036 679	0	86 581
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	596 273	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	2 515 089	0	122 208
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	5 429 507
TOTAL (III)		19 246 264	0	5 723 926
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	1 387 771 880	0	83 857 209
	Autres titres immobilisés	4 557 565	0	363 500
	Prêts et autres immobilisations financières	48 975	0	16 661
TOTAL (IV)		1 392 378 420	0	84 237 370
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		1 411 879 254	0	89 961 295

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	168 173	9 697 038	0
	Sur sol d'autrui	0	0	728 115	0
Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	52 656	2 153 908	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	0	969	0
	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	2 123 260	0
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	8 000	588 273	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	8 539	2 628 757	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	0	0	0
	Avances et acomptes	0	0	5 429 507	0
TOTAL (III)		0	237 369	24 732 821	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	12 459 451	1 459 169 638	0
	Autres titres immobilisés	0	837 000	4 084 065	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	9 000	56 636	0
TOTAL (IV)		0	13 305 451	1 463 310 339	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	13 542 820	1 488 297 729	0

Tableau des immobilisations en composants

Rubriques	Valeur brute	Utilisation ou Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Bâtiment Gros Oeuvres	3 576 683,00		Linéaire 20 à 50 ans
Bâtiment Toiture	1 047 583,00		Linéaire 5 à 20 ans
Bâtiment Fluides	587 317,00		Linéaire 10 ans
Bâtiment Autres Aménagements	1 911 926,00		Linéaire 5 à 20 ans
	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		
TOTAL DU BILAN	7 123 509,00		

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)		228 126	11 231	0	239 357		
TOTAL (I)		228 126	11 231	0	239 357		
Terrains		431 390	0	0	431 390		
Constructions	Sur sol propre	7 628 925	94 679	89 342	7 634 262		
	Sur sol d'autrui	457 146	31 712	0	488 857		
Installations générales, agencements		1 958 855	95 276	51 685	2 002 446		
Installations techniques, matériels et outillages		969	0	0	969		
Installations générales, agencements divers		313 754	44 060	0	357 815		
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	370 975	74 224	8 000	437 199		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 208 069	109 889	8 539	2 309 418		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		13 370 083	449 840	157 566	13 662 357		
TOTAL GENERAL (I + II)		13 598 208	461 071	157 566	13 901 714		
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	0	0	0	2 213	0	-2 213
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	7 771	0	0	1 773	0	5 998
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	1 079	7 771	0	0	3 986	0	4 864
Acquis. de titres	331072,69			0			331072,69
TOTAL		7 771	0	0	3 986	0	335 936
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	3 707 847	339 922	3 986	4 043 783
- 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)	3 707 847	339 922	3 986	4 043 783
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	7 639	0	952	6 687
Provisions pour impôts	31 860 859	0	1 164 510	30 696 349
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	1 066 260	48 130	225 545	888 845
TOTAL (II)	32 934 758	48 130	1 391 007	31 591 881
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	102 763 865	22 743 565	4 089 122	121 418 308
Provisions sur autres immos financières	15 256 731	201 554	1 500 000	13 958 285
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	742 944	310 183	0	1 053 127
Autres provisions pour dépréciations	23 463 579	483 850	0	23 947 429
TOTAL (III)	142 227 118	23 739 152	5 589 122	160 377 148
TOTAL GENERAL (I + II + III)	178 869 723	24 127 205	6 984 115	196 012 812
Dont dotations et reprises d'exploitation		338 313	202 497	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		23 788 891	6 781 618	
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			97 598 375	2 787 816	94 810 559
Prêts			0	0	0
Autres immos financières			56 636	56 636	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			97 655 011	2 844 452	94 810 559
Clients douteux ou litigieux			1 334 433	0	1 334 433
Autres créances clients			13 738 084	13 738 084	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			3 113	3 113	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			0	0	0
Impôts sur les bénéfices			4 197 233	4 197 233	0
Taxe sur la valeur ajoutée			3 802 990	3 802 990	0
Etat et autres collectivités			0	0	0
Autres impôts			0	0	0
Etat - divers			0	0	0
Groupes et associés			90 483 954	90 483 954	0
Débiteurs divers			443 912	443 912	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			114 003 719	112 669 286	1 334 433
Charges constatées d'avance			6 084 818	6 084 818	0
TOTAL DES CREANCES			217 743 548	121 598 556	96 144 992
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	1	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		103 919 905	33 740 083	70 179 822	0
Emprunts et dettes financières divers		124 379	124 379	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		4 454 250	4 454 250	0	0
Personnel et comptes rattachés		1 472 390	1 472 390	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		1 190 722	1 190 722	0	0
Impôts sur les bénéfices		6 083 548	6 083 548	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée		1 587 650	1 587 650	0	0
Etat et autres collectivités publiques		0	0	0	0
Obligations cautionnées		0	0	0	0
Autres impôts		719 517	719 517	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		80 311	80 311	0	0
Groupes et associés		575 747 369	575 747 369	0	0
Autres dettes		96 477	96 477	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		0	0	0	0
TOTAL DES DETTES		695 476 520	625 296 698	70 179 822	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		2 397 662
Emprunts remboursés en cours d'exercice		33 561 713			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124 379
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	507 502
Dettes fiscales et sociales	2 643 455
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	0
Total	3 275 337

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	11 735
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	85 228
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	0
Disponibilités	25 654 577
Total	25 751 540

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	6 084 818	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	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	6 084 818	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
	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	0	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	1 973 832,48	
Obligations	15 000 000,00	14 979 211,95	
Autres valeurs mobilières	0,00		
BMTN			
CAT - DAT	711 318 433,86	711 318 433,86	
TOTAL	727 012 360,21	728 271 478,29	0

Ecart de conversion sur créances et dettes

Nature des écarts	Actif	Ecart compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilisations financières	1 098 294,35	0,00	0,00	133 220,02
Créances	0,00	0,00	0,00	38,41
Dettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
Dettes d'exploitation	0,00	0,00	0,00	13 766,30
Dettes sur immobilisations	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1 098 294,35	0,00	0,00	147 024,73

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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 30/09/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	120 548	235		120 783	993,52
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	235	0	120 783	

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	696 330	696 330				120 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	15 848 751	5 143 339	462 399				20 529 691
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	12 000 000						12 000 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	159 085				12 340		171 425
Autres réserves	898 636 206	233 931	10 165 612				888 704 525
Report à nouveau	286 829 759			2 000 000	103 574 316		388 404 075
Résultat de l'exercice	103 586 656	98 609 494	103 586 656				98 609 494
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	3 707 847	339 922	3 986				4 043 783
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 440 768 305	105 023 017	114 914 984	2 000 000	103 586 656	0	1 532 462 993

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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					0,00
Provisions pour garanties donnés aux clients					0,00
Provisions pour pertes sur marchés à terme					0,00
Provisions pour amendes et pénalités					0,00
Provisions pour pertes de change					0,00
Provisions pour pensions, obligations similaires	7 638,74			951,71	6 687,03
Provisions pour impôts	31 860 859,00		1 164 510,00		30 696 349,00
Provisions pour renouvellement immobilisations					0,00
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.					0,00
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer					0,00
Autres provisions pour risques et charges	1 066 260,17	48 130,00	225 545,00		888 845,17
TOTAL	32 934 757,91	48 130,00	1 390 055,00	951,71	31 591 881,20

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires
(données en €)

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 30/09/2024	Total 30/09/2023	%
Redevances	24 412 416	11 538 342	35 950 758	35 292 283	1,87%
Locations diverses	465 561		465 561	606 163	-23,20%
Activités annexes	3 243 505	873 454	4 116 959	1 788 782	130,15%
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes					
TOTAL	28 121 483	12 411 796	40 533 279	37 687 228	7,55%

Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	354 104	
Transfert de charges de M.O.	80 517	79110000
Remboursement IJSS	48 361	79112500
Remboursement Prévoyance	156 030	79112600
Remboursement formation	448	79114000
Avantage en nature	55 859	79116000
Indemnités sinistres ou autres	12 888	79121100
Transferts de charges financières	0	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	0	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	354 104	

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			98 609 494
Impôt sur les bénéfices			16 185 906
RESULTAT AVANT IMPOT			114 795 401
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	339 922	3 986	335 936
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes			
PROVISIONS REGLEMENTEES	339 922	3 986	335 936
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0	0	0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			115 131 337

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2024
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	4 043 783
Subventions d'investissement	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	1 098 294
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	5 142 077
Total passif d'impôt futur	1 327 941
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	-6 687
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	147 025
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	140 338
Total actif d'impôt futur	36 242
Situation nette	1 364 184

(1) Taux d'impôt :	25,83%
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	25,00%
Contribution sociale sur l'impôt :	3,30%
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	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	12 200 000			600 000		11 600 000

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

TOTAL	16 100 000	0	0	3 000 000	0	13 100 000
-------	------------	---	---	-----------	---	------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Engagements retour à meilleure fortune	99 819		99 819			

TOTAL	99 819	0	99 819	0	0	0
-------	--------	---	--------	---	---	---

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

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	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Ingénieurs et Cadres	42	38	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		42	38
Agents de maîtrise					0	0
Employés et techniciens	4	3			4	3
Ouvriers					0	0
Autres					0	0
TOTAL	46	41	0	0	46	41

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 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
ACML	160	2 455	86,70%	3 503	3 503	-	-	-	13 511	721	546
ADC	6 300	5 085	99,50%	5 041	5 041	-	-	-	54 434	2 347	1 194
ARNAUDEAU CM	1 000	5 869	100,00%	13 159	9 726	-	-	-	20 514	694	500
BARBOT C.M.	2 359	976	99,99%	12 986	3 133	-	-	-	20 011	29	-
BEC CONSTRUCTION CHAMPAGNE	500	3 491	100,00%	500	500	-	-	-	41 161	1 634	600
BEC CONSTRUCTION LANGUEDOC ROUSSILLON	3 500 -	1 700	100,00%	4 700	4 700	-	-	-	25 138 -	1 500	-
BEC CONSTRUCTION PROVENCE	500	7 323	100,00%	500	500	-	-	-	61 991	5 005	3 000
BOMAG AMERICAS	39 929	64 127	100,00%	41 698	41 698	-	-	-	310 914	12 380	193
BOMAG AUSTRIA	1 000	6 564	100,00%	7 172	7 172	-	-	-	16 458	563	500
BOMAG CANADA	2 761	7 654	100,00%	10 008	10 008	-	-	-	8 335	184	-
BOMAG FRANCE	4 000	6 618	100,00%	12 509	12 509	-	-	-	60 044	1 331	2 000
BOMAG GREAT BRITAIN	480	5 317	100,00%	15 845	15 845	-	-	-	51 534	844	1 285
BOMAG KG	297 000	278 552	100,00%	295 000	295 000	-	-	-	40 856	59 661	-
BP CONSTRUCTION	198	2 272	100,00%	18 656	15 948	-	-	-	52 197	753	-
CASTEL ALU	2 000 -	352	99,98%	1 152	1 152	-	-	-	10 519	107	-
CASTEL ET FROMAGET	3 500	9 523	99,59%	3 767	3 767	-	-	-	112 131	3 146	996
CHARLATTE MANUTENTION	1 500	23 558	99,97%	1 806	1 806	-	-	-	68 601	6 453	1 000
CHARLATTE RESERVOIRS	3 500	5 878	100,00%	3 698	3 698	-	-	-	16 425	2 285	2 100
CICB	153 -	297	74,60%	129	-	-	-	-	- -	35	-
CITEPARK	612 -	262	99,96%	0	0	-	-	-	4 425 -	167	-
COMETE-J. PARIS	1 000	3 945	99,99%	310	310	-	-	-	42 766	1 367	1 000
CONSTRUCTIONS METALLIQUES PAIMBOEUF	700 -	8 792	100,00%	0	0	8 382	-	-	- -	37	-
COUTURIER	-	-	100,00%	816	-	-	-	-	-	-	-
DARRAS ET JOUANIN	400	3 473	99,96%	0	0	-	-	-	37 862	1 821	1 000
DOLCI	-	-	100,00%	1 867	-	1 042	-	-	-	-	-
DYNAPAC COMPACTION EQUIPMENT AB SWEDEN	708	133 682	100,00%	152 385	152 385	7 380	7 380	-	151 786	6 377	968
ERMONT	2 000	11 650	99,70%	5 142	5 142	-	-	-	55 197	7 473	4 586
EVE	-	-	100,00%	300	-	-	-	-	-	-	-
F AUTOROUTES	6	11	100,00%	29	29	-	-	-	- -	0	-
FARECO	1 288	6 892	99,98%	1 456	1 456	-	-	-	33 802	3 242	4 499
FAYAT ACCELERATION STARTUPS	1 800 -	13	100,00%	1 800	1 800	-	-	-	-	2	-
FAYAT BAT HOLDING	10 000	10 328	100,00%	29 675	20 328	32 425	32 425	-	26	1 697	-
FAYAT BOMAG BETEI GMBH	-	-	100,00%	25	25	-	-	-	-	-	-
FAYAT CHINA MACHINERY LIMITED	764	1 460	100,00%	600	600	-	-	-	7 434	123	-

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 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
FAYAT ENERGIE SERVICES	60 749 -	60 617	99,99%	55 465	31 344	10 080	10 080	-	37 421 -	21 965	-
FAYAT ENTREPRISE TP	1 900	3 016	99,96%	1 898	1 898	2	2	-	51 742	418	1 000
FAYAT FONCIERE	1 228	2 640	100,00%	2 750	2 750	26 809	26 809	-	3 638	542	-
FAYAT IMMOBILIER	18 000	6 879	100,00%	18 000	18 000	-	-	-	28 007	2 545	1 000
FAYAT INC	23 231 -	1 186	100,00%	21 863	21 863	25 009	25 009	-	- -	1 762	-
FAYAT IT	500 -	2 130	95,38%	5 118	3 454	-	-	-	36 398	28	-
FAYAT ITALIA	20	70 823	100,00%	68 426	68 426	173	173	-	-	2 096	-
FAYAT METAL	150	183	100,00%	1 150	1 150	-	-	-	12 011	93	-
FAYAT METAL GRANDS PROJETS	3 900 -	1 722	100,00%	3 900	3 900	-	-	-	11 781 -	713	-
FAYAT PROMOTION	3 050 -	1 451	100,00%	3 050	2 191	-	-	-	60	98	-
FAYAT SUPPORT BUSINESS	50	182	100,00%	50	50	-	-	-	2 632	63	-
FELIX CONSTRUCTIONS	-	-	100,00%	14 327	-	10 483	-	-	-	-	-
FLUID ENGINEERING SERVICES	10	204	100,00%	10	10	-	-	-	605	68	-
JOSEPH PARIS	1 600 -	172	99,70%	515	515	-	-	-	1 120	1	-
JOUFFRIEAU	-	-	99,67%	570	-	152	-	-	-	-	-
LAGLASSE ET OMHOVERE	500	1 618	80,00%	6 030	3 176	-	-	-	6 142	869	480
LE RESERVOIR MASSAL	1 000	943	99,99%	953	953	-	-	-	4 473	1	400
MARINI	8 164	5 735	97,99%	10 764	10 764	2 000	2 000	-	59 951	1 933	1 960
MATHIEU	5 000	12 548	99,97%	5 570	5 570	-	-	-	72 980	2 670	-
METALLERIE ET QUINCAILLERIE GERSOISE	-	-	99,90%	1 446	-	1 794	-	-	-	-	-
NORD FRANCE CONSTRUCTIONS	1 100	7 138	100,00%	29 682	24 582	-	-	-	74 926	3 448	3 500
NXO EXPANSION	3 498	8 839	98,48%	105 863	105 863	-	-	-	659	5 546	-
QUEST STRUCTURES METALLIQUES	500	1 034	100,00%	1 839	1 839	-	-	-	4 304	310	370
PTC FONCIERE (ex-PTC)	1 138	5 762	99,80%	3 521	3 521	-	-	-	299	552	399
RAVO HOLDING	139	40 218	100,00%	8 500	8 500	-	-	-	118 655	8 908	-
RAZEL BEC	20 000	39 054	100,00%	172 739	172 739	-	-	-	943 362	2 846	2 500
RESERVOIRS X PAUCHARD	600	4 126	99,97%	915	915	-	-	-	8 216	737	750
RICHARD DUCROS	-	-	100,00%	2 300	0	-	-	-	-	-	-
ROUX CABRERO	1 002	75	100,00%	9 888	1 809	-	-	-	7 926	90	-
SAE	1 700	2 884	98,47%	3 081	3 081	-	-	-	10 081	1 600	2 068
SAML	1 200	16 095	99,99%	1 781	1 781	-	-	-	59 587	2 670	2 500
SAREC	-	-	97,04%	369	-	9 288	-	-	-	-	-
SATELEC	4 500	12 092	99,97%	3 268	3 268	0	0	-	202 872	2 794	1 999
SCARAB HOLDING LIMITED	60	12 757	99,00%	13 237	13 237	-	-	-	50 022	1 333	-
SECMAIR	1 000	15 416	100,00%	7 947	7 947	-	-	-	41 540	5 994	2 500
SEFI INTRAFOR	3 500	5 999	99,99%	3 675	3 675	-	-	-	69 905	3 094	2 500
SEG FAYAT	305	7 345	100,00%	1 372	1 372	-	-	-	104 300	4 148	3 000

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 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SEMERU	1 600	4 562	99,70%	3 411	3 411	-	-	-	70 717	3 074	2 991
SHS PARTICIPATION	187	92	51,00%	95	95	825	825	-	5	62	29
SMC	-	-	98,70%	103	-	2 983	-	-	-	-	-
SOLS ET FONDATIONS	-	-	100,00%	-	-	-	-	-	-	-	-
TF TECHNOLOGIES	141	3 093	100,00%	14 075	4 334	-	-	-	3 528	2	107
TRAFIPARC	150	8 285	99,70%	15	15	6 172	6 172	-	17 923	1 318	-
TTI	470	2 004	100,00%	26 500	14 512	-	-	-	20 656	1 262	800
URBAINE DE TRAVAUX	6 386	9 133	99,99%	13 515	13 515	-	-	-	143 770	7 300	8 499
VIKINGS	740	230	100,00%	3 364	3 364	50	50	-	-	210	180
VILQUIN	700	1 272	99,88%	2 875	1 628	-	-	-	24 390	585	-
VIRY	400	136	100,00%	3 660	2 098	-	-	-	18 780	985	-
WENDAKE	5 000	1 399	81,37%	15 705	15 705	-	-	-	-	1 298	759
Participations (détenues entre 10 et 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
ALBEA EXPLOITATION	-	-	50,00%	5	5	-	-	-	-	-	25
ATS	-	-	49,00%	877	-	-	-	-	-	-	-
CS LILLE PARTENARIAT	186	15	49,50%	92	92	774	774	-	-	74	35
JETKEY INVEST	51	664	50,00%	778	-	4 014	3 707	-	-	796	-
LEONORD	-	-	17,50%	122	122	274	274	-	-	-	24
LEONORD EXPLOITATION	-	-	15,00%	6	6	-	-	-	-	-	-
MAYLIA PARTENARIAT	175	148	42,50%	75	75	545	545	-	-	110	28
RESTAURATION DIFFUSION	-	-	20,00%	7	7	38	38	-	-	-	-
STADE BORDEAUX ATLANTIQUE	9 941	15 525	50,01%	4 971	-	3 265	22	-	-	-	-
TOLLCAM PARTENARIAT	8	481	50,00%	8	0	4 931	4 730	-	-	51	-
VIGNOBLES CLEMENT FAYAT	32 000	757	49,99%	26 599	26 599	80	80	-	4 369	2 088	-
ISSY SPORT SEMOP	-	-	10,00%	16	16	9	9	-	-	-	-
CANNES MARINA INVEST	50	13	50,00%	50	50	2 342	2 342	-	-	9	-
MARINA DU VIEUX PORT DE CANNES	26	587	25,50%	26	26	2 473	2 473	1 500	-	115	-
Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Autres parts France				101	101	11	11		-		
Autres parts Etranger	8 475	1006	100,00%	6 454	6 454	8 487	8 487	0	-	4553,304375	4 301
TOTAUX	-	827 641		1 361 571	1 240 153	172 291	134 415	1 500	3 647 824	164 190	70 670

(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