

URBAINE DE TRAVAUX
Société par actions simplifiée
Au capital de 6 386 000 euros
Siège social : 2 avenue du Général de Gaulle
91170 VIRY-CHATILLON

321 057 978 RCS EVRY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 1^{er} AVRIL 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 3 319 468 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 319 468 euros
Report à nouveau antérieur créditeur	454 035 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	3 773 503 euros
A titre de dividendes	3 300 000 euros
<i>Soit 10,34 euros par action.</i>	
Le solde	473 503 euros
Est affecté en totalité au compte « Report à nouveau ».	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société s'établissent à 8 531 149 euros.

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

Ce dividende sera soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 31,4 % 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 18,6 %.

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 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 3 299 525 euros,
- Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 475 euros.

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercices	Dividendes	Abattements	Sans Abattement
30 septembre 2022	7 000 000 €	1 008 €	6 998 992 €
30 septembre 2023	8 500 000 €	1 225 €	8 498 775 €
30 septembre 2024	7 000 000 €	1 008 €	6 998 992 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 1^{er} avril 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Julien HAAS

SAS URBAINE DE TRAVAUX

*2 avenue du Général De Gaulle
91178 VIRY CHATILLON CEDEX*

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

SAS URBAINE DE TRAVAUX

2 avenue du Général de Gaulle
91178 VIRY CHATILLON CEDEX

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

Aux Associés de l'URBAINE DE TRAVAUX,

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 URBAINE DE TRAVAUX relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

Contrats à long terme

Votre société constate les résultats sur les contrats à long terme selon les modalités décrites dans la note « Contrats long terme » en page 12 de l'annexe par l'application de la méthode de l'avancement.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations de l'avancement des travaux, à revoir les calculs effectués par la société, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

Provisions Risques et charges

Votre société constitue des provisions pour couvrir les risques de sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles, tels que décrits dans la note « Provisions pour risques et charges » en page 12 de l'annexe.

Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir par sondages les calculs effectués par la société, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes, à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction et à apprécier le caractère raisonnable de ces estimations.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, sont incomplètes dans le rapport de gestion, compte tenu des difficultés liées au système informatique ne permettant pas d'avoir une information pertinente concernant le nombre de factures.

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.

Fait à Paris et Le Haillan, le 17 mars 2026

Le Commissaire aux comptes

GBA Audit & Finance

Représenté par :

Xavier LECARON

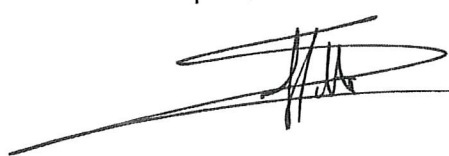


Le Commissaire aux comptes

BDO AQUITAINE

Représenté par :

Christophe COUFFITTE

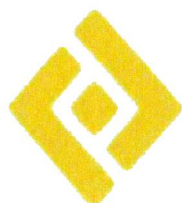


URBAINE DE TRAVAUX

2 AVENUE DU GENERAL DE GAULLE 91170 VIRY CHATILLON

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Comptes au 30/09/2025



URBAINE
DE TRAVAUX
FAYAT

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions,brevets et droits similaires	1 245 905	493 336	752 568	43 786
Fonds commercial	7 500	7 500	0	0
Autres immobilisations incorporelles	45 366	0	45 366	118 512
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	1 298 771	500 836	797 934	162 299
Terrains	336 888	0	336 888	336 888
Constructions	4 105 331	3 407 092	698 240	697 550
Installations techniques, matériel	1 458 702	1 172 317	286 385	332 063
Autres immobilisations corporelles	741 239	489 099	252 140	283 829
Immobilisations en cours	0	0	0	136 665
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	6 642 161	5 068 508	1 573 653	1 786 994
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	17 111 034	1 800 000	15 311 034	4 565 018
Créances rattachées à des participations	15 321	0	15 321	11 836
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	33 250	0	33 250	34 182
TOTAL immobilisations financières	17 159 605	1 800 000	15 359 605	4 611 035
Total Actif Immobilisé (II)	25 100 536	7 369 344	17 731 192	6 560 328
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	2 091 162	0	2 091 162	13 833 335
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	2 091 162	0	2 091 162	13 833 335
Avances et acomptes versés sur commandes	475 232	0	475 232	221 686
Clients et comptes rattachés	45 888 711	228 567	45 660 144	37 851 181
Autres créances	24 937 180	0	24 937 180	37 055 793
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	70 825 891	228 567	70 597 324	74 906 974
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	4 507 650	0	4 507 650	6 318 536
TOTAL Disponibilités	4 507 650	0	4 507 650	6 318 536
Charges constatées d'avance	71 746	0	71 746	73 190
Total Actif Circulant (III)	77 971 680	228 567	77 743 113	95 353 722
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)	0		0	0
Total Général (I à VI)	103 072 216	7 597 911	95 474 305	101 914 050

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 6 386 000	6 386 000	6 386 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		638 600	638 600
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	932 022	932 022
TOTAL Réserves		1 570 622	1 570 622
Report à nouveau		454 035	154 248
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	3 319 468	7 299 787
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		101 025	107 881
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		11 831 149	15 518 538
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		6 658 381	6 930 450
Provisions pour charges		4 452 582	4 383 962
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		11 110 963	11 314 411
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	131 171	352 269
TOTAL Dettes financières		131 171	352 269
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 903 589	2 527 589
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 232 695	31 334 472
Dettes fiscales et sociales		17 594 610	17 987 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		11 341 016	8 873 986
TOTAL Dettes d'exploitation		55 071 911	60 723 966
Produits constatés d'avance		17 329 111	14 004 865
TOTAL DETTES (IV)		72 532 193	75 081 100
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		95 474 305	101 914 050

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	France	Exercice N Exportation	Total	Exercice N-1
Ventes de marchandises	0	0	0	0
Production vendue biens	365	0	365	2 999
Production vendue services	123 166 121	0	123 166 121	143 766 915
Chiffres d'affaires nets	123 166 486	0	123 166 486	143 769 914
Production stockée			-11 742 174	11 865 477
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			0	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 147 593	7 763 247
Autres produits			67 917	63 678
Total des produits d'exploitation (I)			119 639 823	163 464 315
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)			10 257 786	16 154 399
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			141	428
Autres achats et charges externes			68 270 865	104 134 082
Impôts, taxes et versements assimilés	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		1 538 497	1 534 371
Salaires et traitements			22 425 562	22 973 235
Charges sociales			9 037 885	8 944 552
	sur	Dotations aux amortissements	543 379	495 761
Dotations d'exploitation	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
		Sur actif circulant : dotations aux provisions	102 263	67 849
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	2 467 922	2 651 375
Autres charges			706 273	1 580 021
Total des charges d'exploitation (II)			115 350 572	158 536 073
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 289 251	4 928 242
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 458 584	2 160 222
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 607 674	-337 620
Produits financiers de participations			9 090	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			1 265 486	2 184 443
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			1 274 577	2 184 443
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 800 000	0
Intérêts et charges assimilées			8 353	4 239
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			1 808 353	4 239
RÉSULTAT FINANCIER			-533 776	2 180 204
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 606 385	9 606 288

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	310 312	327 557
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 591	40 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	192 345	594 146
Total des produits exceptionnels (VII)	565 248	961 703
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248 877	469 030
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 868	36 337
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	54 988	72 986
Total des charges exceptionnelles (VIII)	363 733	578 353
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	201 515	383 350
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	978 701	1 009 745
Impôts sur les bénéfices (X)	1 509 731	1 680 106
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	124 938 231	168 770 683
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	121 618 764	161 470 896
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	3 319 468	7 299 787

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2025 dont le total est de 95.474.305 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 124.938.231 € dégagant un Chiffre d'Affaires H.T. de 123.166.486 € et un bénéfice de 3.319.468 € recouvrant la période du 1er octobre 2024 au 30 septembre 2025.

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est égal à : 383.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels d'URBAINE DE TRAVAUX (ci-après l'entreprise ou la société)
Les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de URBAINE DE TRAVAUX pour l'exercice au 30/09/2025 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

Changements de méthodes de présentation

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation des comptes annuels

Changements de méthodes comptables

Aucun changement n'est intervenu dans les méthodes comptables appliquées

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. La décomposition des immobilisations porte sur :

- les constructions dont la valeur nette comptable excède 60 K€
- les matériels dont la valeur d'origine est supérieure ou égale à 100K€ pour les composants représentant au moins 20% de la valeur de l'ensemble et dont la durée d'amortissement diffère d'au moins 20% de la durée d'amortissement de l'ensemble.

Les décompositions identifiées sont les suivantes :

- Ensemble immobilier acquis le 27 octobre 1994		
- Gros oeuvre	50%	Amortissements linéaires sur 35 ans
- Toiture	10%	Amortissements linéaires sur 15 ans
- Fluide	20%	Amortissements linéaires sur 7 ans
- Aménagement	20%	Amortissements linéaires sur 7 ans

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Au 30 septembre 2025 aucune autre immobilisation détenue par la société ne nécessite la décomposition selon l'approche par composant.

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.

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

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

Progiciels	1 à 5 ans - mode linéaire
Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 à 15 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 3 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 3 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans - mode linéaire
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	3 à 5 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. Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Fonds commercial

Le fonds commercial inscrit à l'actif est déprécié en totalité

Immobilisations financières

Ces actifs ont été évalués à leur coût d'acquisition.

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 d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

En titres de participation figurent notamment la totalité du capital de la filiale FAYAT IMMOBILIER IDF pour un montant brut de 4.522.654 €. Une dépréciation de ces titres a été constatée à la clôture de l'exercice 2025 pour un montant de 1.800.000 €, portant la valeur nette de cette filiale à 2.722.654 €.

Par ailleurs, la société a acquis au cours de l'exercice 100% des titres de la société FINAFIVE pour un montant de 12.546.000 €. Ces titres ont été inscrits en titres de participation.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

La société ne possède pas de stock de matières premières, produits finis et semi-finis au 30 septembre 2025.

Travaux en cours

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Au 30 septembre 2025, le montant des en-cours de production de biens s'établit au bilan pour un montant de 2.091.162 €.

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaisc

Au 30 septembre 2025, une perte à terminaison pour un montant total de 271.500 € a été constatée en provisions pour risques et charges. Elle correspond à la perte identifiée sur un chantier qui a déjà fait l'objet d'une provision pour perte l'an passé. Au cours de l'exercice 2025, la provision a fait l'objet d'une reprise et génère un produit en résultat exceptionnel d'un montant de 130.500 €.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- | | |
|--|------|
| - Créances échues entre 1 an et 2 ans | 50% |
| - Créances échues depuis plus de 2 ans | 100% |

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Au 30 septembre 2025, une provision pour dépréciation d'un montant de 228.567 € a été constatée.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :

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

Le montant des produits financiers nets réalisés dans le cadre du cash-pool s'élève, pour l'exercice clos au 30 septembre 2025, à 163.288 €.

Avance en compte courant

Le montant des avances en compte courant consenties à la Holding FAYAT s'élève, à la clôture de l'exercice, à 9.992.691 € et a généré des produits financiers à hauteur de 853.166 €.

Des avances en compte courant sont également consenties à la filiale Fayat Immobilier Ile de France pour un montant de 9.096.158 € à la clôture de l'exercice. Cette avance a généré des produits financiers à hauteur de 216.975 €.

Provisions réglementées

Au 30 septembre 2025, la seule provision réglementée constatée au bilan concerne les amortissements dérogatoires et correspond à la différence entre les amortissements économiques et fiscaux.

Cette provision représente un montant de 101.025 €.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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.

Ces provisions comprennent notamment :

- des provisions pour risques chantiers qui émanent de sinistres entrant pour l'essentiel dans le cadre de la garantie décennale. Elles sont évaluées soit selon les coûts réels estimés, soit selon les valeurs de franchises d'assurances. Ces provisions s'élèvent au 30 septembre 2025 à 2.322.972 €,
- des provisions pour SAV permettant de faire face aux dépenses futures de SAV pour les immeubles bâtis soumis à garantie au titre des articles 1792 et 2275 du Code Civil. Ces provisions s'élèvent au 30 septembre 2025 à 3.700.174 €,
- des provisions pour autres risques sur chantiers sont également comptabilisées pour un montant total de 2.681.884 € au 30 septembre 2025,
- une provision pour médaille syndicale, déterminée selon une méthode statistique, qui s'élève au 30 septembre 2025 à 259.527 €.

Engagements de retraite

Conformément à la convention collective des Travaux Publics, la Société doit verser des indemnités aux salariés ETAM/CADRES lors de leur départ en retraite. Ces indemnités sont calculées en fonction de leur ancienneté et de leur salaire et les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

Aucune indemnité pour le départ en retraite n'est calculée pour le personnel ouvrier, celle-ci étant directement prise en charge par la caisse de retraite PRO BTP.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 1.511.171 €.

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	3.70%
- Taux de croissance des salaires	1.50%
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Taux de charges sociales	45%
- Taux de rotation du personnel	Elevé
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2019-2021

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable.
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes.
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable.

Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération.

Ce dernier est déterminé en fonction des débours engagés ou de l'avancement physique des tâches.

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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.

Opérations faites en commun

Les quotes-parts de résultat des Sociétés En Participation (SEP) sont constatées dans le compte de résultat de la société en "quotes-parts - pertes ou profits - des SEP".

Les quotes-parts de résultat de SEP à l'avancement sont comptabilisées du 1er octobre N-1 jusqu'au 30 septembre N.

La quote-part de résultat des SEP du 1er janvier N au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale.

Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

La quote-part de chiffre d'affaires réalisée dans le cadre des SEP ne fait pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la société. Elle s'élève à 29.683.706 € au 30 septembre 2025.

Ceci porterait le chiffre d'affaires de la société Urbaine de Travaux, consolidé avec les sociétés en participation, à 138.451.380 €.

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
Cabinet BDO Dupouy	35 550	0	35 550
GBA Audit	35 550	0	35 550
Montant total des honoraires	71 100	0	71 100

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2010, l'entreprise URBAINE DE TRAVAUX 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.

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.

Garanties sur marchés

La société a sollicité les établissements bancaires pour se porter garants :

- en remplacement des retenues de garantie pour 34.944 K€
- en remplacement des retenues de bonne fin et de parfait achèvement pour 466 K€
- au titre des avances forfaitaires, de démarrage ou de restitution de trésorerie pour 11.401 K€
- au titre de garantie de paiement aux sous-traitants pour 5.208 K€
- au titre de répartition de trésorerie dans le cadre de groupements 4.063 K€
- au titre d'autres garanties bancaires : 3.520 K€

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Soit un total de 59.602 K€

Le montant des engagements reçus s'élève à 15.332 K€ et se compose de garanties émises par des sous-traitants en remplacement de retenues de garantie de bonne fin ou d'avance de démarrage pour 11.207 K€ et de garanties émises par des co-traitants au titre de répartition de trésorerie dans le cadre d'un groupement pour 4 125 K€.

Par ailleurs, URBAINE de TRAVAUX bénéficie d'un engagement de retour à meilleure fortune à hauteur de 1.151 K€ sur sa filiale FAYAT IMMOBILIER IDF au titre des abandons de créance consentis.

FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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)	536 751	0	762 020
	Terrains	336 888	0	0
	Sur sol propre	3 273 268	0	0
	Sur sol d'autrui	225 486	0	0
Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	511 670	0	94 907
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750 409	0	232 979
	Installations générales, agencements, aménagements divers	305 925	0	702
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	440 455	0	71 026
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	136 665	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0
TOTAL (III)		6 980 766	0	399 614
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
Autres participations	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	4 576 854	0	12 550 266
Autres titres immobilisés		0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	34 182	0	100
TOTAL (IV)		4 611 035	0	12 550 366
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		12 128 552	0	13 712 000

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	1 298 771	0
	Terrains	0	0	336 888	0
	Sur sol propre	0	0	3 273 268	0
	Sur sol d'autrui	0	0	225 486	0
Constructions	agencements et aménagements des constructions	0	0	606 577	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	524 686	1 458 702	0
	agencements,	0	868	305 759	0
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	76 001	435 480	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	136 665	0	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL (III)		0	738 219	6 642 161	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
Autres participations		0	765	17 126 355	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	1 032	33 250	0
TOTAL (IV)		0	1 797	17 159 605	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	740 016	25 100 536	0

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)		366 952	126 385	0	493 336		
TOTAL (I)		366 952	126 385	0	493 336		
Terrains		0	0	0	0		
Constructions	Sur sol propre	2 706 603	72 423	0	2 779 025		
	Sur sol d'autrui	218 691	1 700	0	220 391		
Installations générales, agencements		387 582	20 094	0	407 676		
Installations techniques, matériels et outillages		1 418 346	220 238	466 267	1 172 317		
Installations générales, agencements divers		185 163	27 694	868	211 989		
Autres immo. corporelles	Matériel de transport	0	0	0	0		
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	277 388	74 846	75 124	277 110		
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		5 193 772	416 994	542 259	5 068 508		
TOTAL GENERAL (I + II)		5 560 724	543 379	542 259	5 561 844		
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	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	43 409	0	0	53 914	0	-10 506
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	11 580	0	0	7 930	0	3 649
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	54 988	0	0	61 845	0	-6 856
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		54 988	0	0	61 845	0	-6 856
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	107 881	54 988	61 845	101 025
- 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)	107 881	54 988	61 845	101 025
Provisions pour litige	2 432 854	748 701	858 583	2 322 972
Provisions pour garanties	3 812 062	357 020	468 908	3 700 174
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	1 932 178	0	161 480	1 770 698
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	3 137 318	1 362 201	1 182 400	3 317 119
TOTAL (II)	11 314 411	2 467 922	2 671 371	11 110 963
Provisions sur immos incorporelles	7 500	0	0	7 500
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	1 800 000	0	1 800 000
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	277 316	102 263	151 011	228 567
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	284 816	1 902 263	151 011	2 036 067
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 707 109	4 425 173	2 884 227	13 248 055
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 570 185	2 691 882	
Dont dotations et reprises financières		1 800 000	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		54 988	192 345	
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			15 321	15 321	0
Prêts			0	0	0
Autres immos financières			33 250	33 250	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			48 571	48 571	0
Clients douteux ou litigieux			338 522	0	338 522
Autres créances clients			45 550 189	45 550 189	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			41 416	41 416	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			17 050	17 050	0
Impôts sur les bénéfices			0	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée			3 278 728	3 278 728	0
Etat et autres collectivités			0	0	0
Autres impôts			0	0	0
Etat - divers			0	0	0
Groupes et associés			19 810 055	19 810 055	0
Débiteurs divers			1 789 931	1 789 931	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			70 825 891	70 487 369	338 522
Charges constatées d'avance			71 746	71 746	0
TOTAL DES CREANCES			70 946 207	70 607 686	338 522
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		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		23 232 695	23 232 695	0	0
Personnel et comptes rattachés		3 356 369	3 356 369	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 049 654	3 049 654	0	0
Impôts sur les bénéfices		177 173	177 173	0	0
Taxe sur la valeur ajoutée		10 708 593	10 708 593	0	0
Etat et autres collectivités publiques		0	0	0	0
Obligations cautionnées		0	0	0	0
Autres impôts		302 821	302 821	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0
Groupes et associés		131 171	131 171	0	0
Autres dettes		11 341 016	11 341 016	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		17 329 111	17 329 111	0	0
TOTAL DES DETTES		69 628 604	69 628 604	0	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0			

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 223 560
Dettes fiscales et sociales	4 607 368
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	503 190
Total	9 334 118

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	13 147 136
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 332
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	22 536
Disponibilités	0
Total	13 183 004

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Divers Taxes	9 603	0	0
Licences / Abonnement logiciels	49 363	0	0
Divers CCA	12 779	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	71 746	0	0

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance / CHANTIERS	17 325 299	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0	0	0
TOTAL	17 325 299	0	0

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2025	Valeur nominale
Actions ordinaires	319 300			319 300	20
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)		Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes			0
Actions préférentielles					0
Parts sociales					0
Certificats d'investissement					0
TOTAL	319 300	0	0	319 300	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 386 000						6 386 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	638 600						638 600
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	932 022						932 022
Report à nouveau	154 248			7 000 000	7 299 787		454 035
Résultat de l'exercice	7 299 787	3 319 468	7 299 787				3 319 468
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	107 881	54 988	61 845				101 025
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 518 538	3 374 456	7 361 632	7 000 000	7 299 787	0	11 831 149

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'entreprise se répartit de la façon suivante :

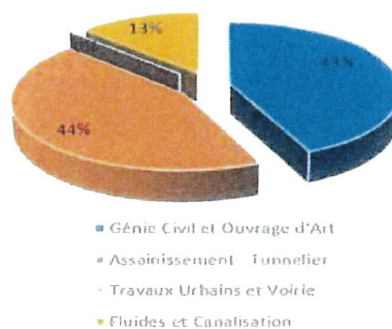
Travaux Publics : 54 %

Bâtiments : 46 %

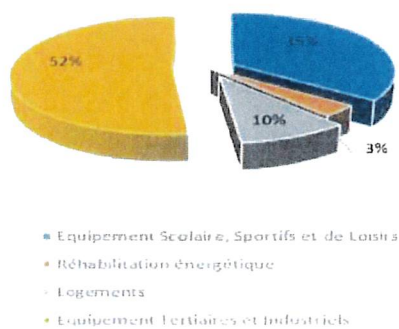
Et au sein de ces deux activités :

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Répartition de l'activité Travaux
Publics cumulée à fin Septembre
2025



Répartition de l'activité
Bâtiment en cumulé à fin
Septembre 2025



Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	5 455 711	
- Refacturation de charges de personnel	2 329 206	
- Refacturation de charges externes	2 730 012	
- Autres transferts de charges d'exploitation (comptes prorata)	396 493	
-		
-		
Transferts de charges financières	0	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	0	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	5 455 711	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

26/32

URBAINE DE TRAVAUX - déclaration au 30/09/2025

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			3 319 468
Impôt sur les bénéfices			1 509 731
RESULTAT AVANT IMPOT	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		4 829 199
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	54 988	61 845	-6 857
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	54 988	61 845	-6 857
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0	0	0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			4 822 342

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2025
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	101 025
Subventions d'investissement	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes
Ecart de conversion Actif	
Autres charges déduites d'avance	0
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	101 025
Total passif d'impôt futur	26 090
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	-271 500
Provisions pour retraites et obligations similaires	-1 770 698
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	-1 970 968
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-4 013 166
Total actif d'impôt futur	-1 036 400
Situation nette	-1 010 311

(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%

Effectif moyen
 (hors apprentis)

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024
Ingénieurs et Cadres	118	124			118	124
Agents de maîtrise	65	68			65	68
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers	185	195			185	195
Autres					0	0
TOTAL	368	387	0	0	368	387

 Document soumis au contrôle
 du Commissaire aux Comptes

Tableau des participations

Filiales et participations (en K€)	Capital	Capitaux propres autres que capital	Quote-part du capital détenu	Valeur comptable des titres détenus		Valeur prêts et avances		Cautions	Chiffre d'affaires	Résultat	Dividendes
				Brute	Nette	Brute	Nette				
Participations (détenues à + de 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
FAYAT IMMOBILIER IDF SAS	3 000 000	-2 228 051	100,00%	4 522 654	2 722 654	9 096 158	9 096 158		9 612 197	-871 187	
FINARIVE SAS	1 508 000	1 093 148	100,00%	12 546 000	12 546 000	0	0		1 256 906	-1 182 979	
Participations (détenues entre 10 et 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SCCV EDOUARD BRANLY MONTAGNE PIERREUSE	1 000	0	50,00%	500	500	1 176	1 176		0	108	
SCCV GRANDES CULTURES EMILE BEAUFILS	1 000	0	50,00%	500	500	190	190		0	22	
Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SCCV VINCENNES 64 DE FRANCE	1 600	0	2,00%	32	32	76 296	76 296		2 801 935	-345 904	
SCCV CHAMPIGNY ROSIGNANO	1 600	0	2,00%	32	32	51	51		0	7 059	
SCCV GAGNY JOANNES	1 000	0	2,00%	20	20	0	0		0	0	
SCCV GAGNY BOURDON	1 000	0	2,00%	20	20	0	0		0	0	
SCCV MAUREPAS	800	0	1,00%	10	10	287	287		3 840 181	22 981	
SCCV AUBERVILLIERS	800	0	2,00%	16	16	0	0		0	0	
TOTAUX	-	-1 134 903	-	17 069 784	15 269 784	9 174 158	9 174 158	0	17 511 219	-2 369 900	0

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

(1) Capital

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

(3) Quote part du capital détenu en %

(4) Valeur comptable brute 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

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	1 245 905	493 336	752 568	43 786
Fonds commercial	7 500	7 500	0	0
Autres immobilisations incorporelles	45 366	0	45 366	118 512
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	1 298 771	500 836	797 934	162 299
Terrains	336 888	0	336 888	336 888
Constructions	4 105 331	3 407 092	698 240	697 550
Installations techniques, matériel	1 458 702	1 172 317	286 385	332 063
Autres immobilisations corporelles	741 239	489 099	252 140	283 829
Immobilisations en cours	0	0	0	136 665
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	6 642 161	5 068 508	1 573 653	1 786 994
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	17 111 034	1 800 000	15 311 034	4 565 018
Créances rattachées à des participations	15 321	0	15 321	11 836
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	33 250	0	33 250	34 182
TOTAL immobilisations financières	17 159 605	1 800 000	15 359 605	4 611 035
Total Actif Immobilisé (II)	25 100 536	7 369 344	17 731 192	6 560 328
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	2 091 162	0	2 091 162	13 833 335
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	2 091 162	0	2 091 162	13 833 335
Avances et acomptes versés sur commandes	475 232	0	475 232	221 686
Clients et comptes rattachés	45 888 711	228 567	45 660 144	37 851 181
Autres créances	24 937 180	0	24 937 180	37 055 793
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	70 825 891	228 567	70 597 324	74 906 974
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	4 507 650	0	4 507 650	6 318 536
TOTAL Disponibilités	4 507 650	0	4 507 650	6 318 536
Charges constatées d'avance	71 746	0	71 746	73 190
Total Actif Circulant (III)	77 971 680	228 567	77 743 113	95 353 722
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	103 072 216	7 597 911	95 474 305	101 914 050

Bilan passif

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé : 6 386 000	6 386 000	6 386 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		638 600	638 600
Réserves statutaires ou contractuelles		0	0
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	932 022	932 022
TOTAL Réserves		1 570 622	1 570 622
Report à nouveau		454 035	154 248
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		3 319 468	7 299 787
Subventions d'investissement		0	0
Provisions réglementées		101 025	107 881
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		11 831 149	15 518 538
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		6 658 381	6 930 450
Provisions pour charges		4 452 582	4 383 962
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		11 110 963	11 314 411
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		0	0
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	131 171	352 269
TOTAL Dettes financières		131 171	352 269
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 903 589	2 527 589
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 232 695	31 334 472
Dettes fiscales et sociales		17 594 610	17 987 919
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		11 341 016	8 873 986
TOTAL Dettes d'exploitation		55 071 911	60 723 966
Produits constatés d'avance		17 329 111	14 004 865
TOTAL DETTES (IV)		72 532 193	75 081 100
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		95 474 305	101 914 050

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N		Total	Exercice N-1
	France	Exportation			
Ventes de marchandises	0	0	0	0	0
Production vendue biens	365	0	365	2 999	
Production vendue services	123 166 121	0	123 166 121	143 766 915	
Chiffres d'affaires nets	123 166 486	0	123 166 486	143 769 914	
Production stockée			-11 742 174	11 865 477	
Production immobilisée			0	0	
Subventions d'exploitation			0	2 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			8 147 593	7 763 247	
Autres produits			67 917	63 678	
Total des produits d'exploitation (I)			119 639 823	163 464 315	
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)			10 257 786	16 154 399	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			141	428	
Autres achats et charges externes			68 270 865	104 134 082	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 538 497	1 534 371	
Salaires et traitements			22 425 562	22 973 235	
Charges sociales			9 037 885	8 944 552	
sur Dotations aux amortissements			543 379	495 761	
immobilisations Dotations aux provisions			0	0	
Dotations d'exploitation Sur actif circulant : dotations aux provisions			102 263	67 849	
Pour risques et charges : dotations aux provisions			2 467 922	2 651 375	
Autres charges			706 273	1 580 021	
Total des charges d'exploitation (II)			115 350 572	158 536 073	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			4 289 251	4 928 242	
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			3 458 584	2 160 222	
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			1 607 674	-337 620	
Produits financiers de participations			9 090	0	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0	
Autres intérêts et produits assimilés			1 265 486	2 184 443	
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0	
Différences positives de change			0	0	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	
Total des produits financiers (V)			1 274 577	2 184 443	
Dotations financières aux amortissements et provisions			1 800 000	0	
Intérêts et charges assimilées			8 353	4 239	
Différences négatives de change			0	0	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0	
Total des charges financières (VI)			1 808 353	4 239	
RÉSULTAT FINANCIER			-533 776	2 180 204	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			5 606 385	9 606 288	

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	310 312	327 557
Produits exceptionnels sur opérations en capital	62 591	40 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	192 345	594 146
Total des produits exceptionnels (VII)	565 248	961 703
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	248 877	469 030
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 868	36 337
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	54 988	72 986
Total des charges exceptionnelles (VIII)	363 733	578 353
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	201 515	383 350
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	978 701	1 009 745
Impôts sur les bénéfices (X)	1 509 731	1 680 106
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	124 938 231	168 770 683
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	121 618 764	161 470 896
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	3 319 468	7 299 787

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30 septembre 2025 dont le total est de 95.474.305 € et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 124.938.231 € dégageant un Chiffre d'Affaires H.T. de 123.166.486 € et un bénéfice de 3.319.468 € recouvrant la période du 1er octobre 2024 au 30 septembre 2025.

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est égal à : 383.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels d'URBAINE DE TRAVAUX (ci-après l'entreprise ou la société)
Les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

METHODES D'ÉVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux annuels de URBAINE DE TRAVAUX pour l'exercice au 30/09/2025 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

Changements de méthodes de présentation

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation des comptes annuels

Changements de méthodes comptables

Aucun changement n'est intervenu dans les méthodes comptables appliquées

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. La décomposition des immobilisations porte sur :

- les constructions dont la valeur nette comptable excède 60 K€
- les matériels dont la valeur d'origine est supérieure ou égale à 100K€ pour les composants représentant au moins 20% de la valeur de l'ensemble et dont la durée d'amortissement diffère d'au moins 20% de la durée d'amortissement de l'ensemble.

Les décompositions identifiées sont les suivantes :

- Ensemble immobilier acquis le 27 octobre 1994		
- Gros oeuvre	50%	Amortissements linéaires sur 35 ans
- Toiture	10%	Amortissements linéaires sur 15 ans
- Fluide	20%	Amortissements linéaires sur 7 ans
- Aménagement	20%	Amortissements linéaires sur 7 ans

Au 30 septembre 2025 aucune autre immobilisation détenue par la société ne nécessite la décomposition selon l'approche par composant.

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.

Amortissements et Dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

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

Progiciels	1 à 5 ans - mode linéaire
Constructions :	
- Toiture	10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides	10 ans – mode linéaire
- Aménagements	10 à 15 ans – mode linéaire
- Gros œuvre	20 à 50 ans – mode linéaire
Matériel et outillage industriels :	
- amortissement comptable	durée d'utilisation 3 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal	durée d'usage 3 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 ans - mode linéaire
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	3 à 5 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. Les tests réalisés n'ont pas conduit à la comptabilisation d'une dépréciation.

Fonds commercial

Le fonds commercial inscrit à l'actif est déprécié en totalité

Immobilisations financières

Ces actifs ont été évalués à leur coût d'acquisition.

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 d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

En titres de participation figurent notamment la totalité du capital de la filiale FAYAT IMMOBILIER IDF pour un montant brut de 4.522.654 €. Une dépréciation de ces titres a été constatée à la clôture de l'exercice 2025 pour un montant de 1.800.000 €, portant la valeur nette de cette filiale à 2.722.654 €.

Par ailleurs, la société a acquis au cours de l'exercice 100% des titres de la société FINAFIVE pour un montant de 12.546.000 €. Ces titres ont été inscrits en titres de participation.

Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis

La société ne possède pas de stock de matières premières, produits finis et semi-finis au 30 septembre 2025.

Travaux en cours

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Au 30 septembre 2025, le montant des en-cours de production de biens s'établit au bilan pour un montant de 2.091.162 €.

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

Au 30 septembre 2025, une perte à terminaison pour un montant total de 271.500 € a été constatée en provisions pour risques et charges. Elle correspond à la perte identifiée sur un chantier qui a déjà fait l'objet d'une provision pour perte l'an passé. Au cours de l'exercice 2025, la provision a fait l'objet d'une reprise et génère un produit en résultat exceptionnel d'un montant de 130.500 €.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances clients, hors créances publiques, sont dépréciées comme suit.

- | | |
|--|------|
| - Créances échues entre 1 an et 2 ans | 50% |
| - Créances échues depuis plus de 2 ans | 100% |

La dépréciation des créances échues depuis moins de 1 an et des créances sur marchés publics s'apprécie au cas par cas.

Au 30 septembre 2025, une provision pour dépréciation d'un montant de 228.567 € a été constatée.

Centralisation de trésorerie

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant :

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

Le montant des produits financiers nets réalisés dans le cadre du cash-pool s'élève, pour l'exercice clos au 30 septembre 2025, à 163.288 €.

Avance en compte courant

Le montant des avances en compte courant consenties à la Holding FAYAT s'élève, à la clôture de l'exercice, à 9.992.691 € et a généré des produits financiers à hauteur de 853.166 €.

Des avances en compte courant sont également consenties à la filiale Fayat Immobilier Ile de France pour un montant de 9.096.158 € à la clôture de l'exercice. Cette avance a généré des produits financiers à hauteur de 216.975 €.

Provisions réglementées

Au 30 septembre 2025, la seule provision réglementée constatée au bilan concerne les amortissements dérogatoires et correspond à la différence entre les amortissements économiques et fiscaux.

Cette provision représente un montant de 101.025 €.

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.

Ces provisions comprennent notamment :

- des provisions pour risques chantiers qui émanent de sinistres entrant pour l'essentiel dans le cadre de la garantie décennale. Elles sont évaluées soit selon les coûts réels estimés, soit selon les valeurs de franchises d'assurances. Ces provisions s'élèvent au 30 septembre 2025 à 2.322.972 €,
- des provisions pour SAV permettant de faire face aux dépenses futures de SAV pour les immeubles bâtis soumis à garantie au titre des articles 1792 et 2275 du Code Civil. Ces provisions s'élèvent au 30 septembre 2025 à 3.700.174 €,
- des provisions pour autres risques sur chantiers sont également comptabilisées pour un montant total de 2.681.884 € au 30 septembre 2025,
- une provision pour médaille syndicale, déterminée selon une méthode statistique, qui s'élève au 30 septembre 2025 à 259.527 €.

Engagements de retraite

Conformément à la convention collective des Travaux Publics, la Société doit verser des indemnités aux salariés ETAM/CADRES lors de leur départ en retraite. Ces indemnités sont calculées en fonction de leur ancienneté et de leur salaire et les engagements correspondants ont été constatés sous forme de provision.

Aucune indemnité pour le départ en retraite n'est calculée pour le personnel ouvrier, celle-ci étant directement prise en charge par la caisse de retraite PRO BTP.

La part des engagements qui ont fait l'objet d'une provision s'élève à 1.511.171 €.

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	3.70%
- Taux de croissance des salaires	1.50%
- Age de départ à la retraite	67 ans
- Taux de charges sociales	45%
- Taux de rotation du personnel	Elevé
- Table de taux de mortalité	table INSEE 2019-2021

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Contrats long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'avancement. Les éléments suivants sont réunis pour une détermination fiable du résultat à terminaison :

- Le montant global du contrat global peut être évalué de façon fiable.
- Le pourcentage d'avancement peut faire l'objet d'une évaluation lors de l'arrêté des comptes.
- Les coûts peuvent être identifiés de façon fiable.

Ces éléments rentrent avec une certitude raisonnable dans les conditions d'acceptation prévues par le contrat.

Le produit pris en compte correspond au prix de vente avancé, calculé sur la base du prix de vente total du contrat, multiplié par le taux d'avancement réel de l'opération.

Ce dernier est déterminé en fonction des débours engagés ou de l'avancement physique des tâches.

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.

Opérations faites en commun

Les quotes-parts de résultat des Sociétés En Participation (SEP) sont constatées dans le compte de résultat de la société en "quotes-parts - pertes ou profits - des SEP".

Les quotes-parts de résultat de SEP à l'avancement sont comptabilisées du 1er octobre N-1 jusqu'au 30 septembre N.

La quote-part de résultat des SEP du 1er janvier N au 30 septembre N fait l'objet d'une neutralisation fiscale par le biais d'une réintégration ou déduction fiscale.

Néanmoins, une provision pour impôt est constituée lorsque la quote-part de résultat du 1er janvier au 30 septembre est positive.

La quote-part de chiffre d'affaires réalisée dans le cadre des SEP ne fait pas l'objet d'une comptabilisation dans les comptes de la société. Elle s'élève à 29.683.706 € au 30 septembre 2025.

Ceci porterait le chiffre d'affaires de la société Urbaine de Travaux, consolidé avec les sociétés en participation, à 138.451.380 €.

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
Cabinet BDO Dupouy	35 550	0	35 550
GBA Audit	35 550	0	35 550
Montant total des honoraires	71 100	0	71 100

Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2010, l'entreprise URBAINE DE TRAVAUX 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.

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.

Garanties sur marchés

La société a sollicité les établissements bancaires pour se porter garants :

- en remplacement des retenues de garantie pour 34.944 K€
- en remplacement des retenues de bonne fin et de parfait achèvement pour 466 K€
- au titre des avances forfaitaires, de démarrage ou de restitution de trésorerie pour 11.401 K€
- au titre de garantie de paiement aux sous-traitants pour 5.208 K€
- au titre de répartition de trésorerie dans le cadre de groupements 4.063 K€
- au titre d'autres garanties bancaires : 3.520 K€

Soit un total de 59.602 K€

Le montant des engagements reçus s'élève à 15.332 K€ et se compose de garanties émises par des sous-traitants en remplacement de retenues de garantie de garantie de bonne fin ou d'avance de démarrage pour 11.207 K€ et de garanties émises par des co-traitants au titre de répartition de trésorerie dans le cadre d'un groupement pour 4 125 K€.

Par ailleurs, URBAINE de TRAVAUX bénéficie d'un engagement de retour à meilleure fortune à hauteur de 1.151 K€ sur sa filiale FAYAT IMMOBILIER IDF au titre des abandons de créance consentis.

FAITS MARQUANTS

Aucun fait marquant n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

Néant

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)		536 751	0	762 020
Terrains		336 888	0	0
Constructions	Sur sol propre	3 273 268	0	0
	Sur sol d'autrui	225 486	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	511 670	0	94 907
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 750 409	0	232 979
Installations générales, agencements, aménagements divers		305 925	0	702
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	440 455	0	71 026
	Emballages récupérables et divers	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		136 665	0	0
Avances et acomptes		0	0	0
TOTAL (III)		6 980 766	0	399 614
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0
Autres participations		4 576 854	0	12 550 266
Autres titres immobilisés		0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		34 182	0	100
TOTAL (IV)		4 611 035	0	12 550 366
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		12 128 552	0	13 712 000

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	1 298 771	0
Terrains		0	0	336 888	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	3 273 268	0
	Sur sol d'autrui	0	0	225 486	0
	agencements et aménagements des constructions	0	0	606 577	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels		0	524 686	1 458 702	0
agencements,		0	868	305 759	0
Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	0	0	0	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	76 001	435 480	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
Immobilisations corporelles en cours		0	136 665	0	0
Avances et acomptes		0	0	0	0
TOTAL (III)		0	738 219	6 642 161	0
Participations évaluées par mise en équivalence		0	0	0	0
Autres participations		0	765	17 126 355	0
Autres titres immobilisés		0	0	0	0
Prêts et autres immobilisations financières		0	1 032	33 250	0
TOTAL (IV)		0	1 797	17 159 605	0
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0	740 016	25 100 536	0

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)				366 952	126 385	0	493 336
TOTAL (I)				366 952	126 385	0	493 336
Terrains				0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre			2 706 603	72 423	0	2 779 025
	Sur sol d'autrui			218 691	1 700	0	220 391
Installations générales, agencements				387 582	20 094	0	407 676
Installations techniques, matériels et outillages				1 418 346	220 238	466 267	1 172 317
Installations générales, agencements divers				185 163	27 694	868	211 989
Autres immo. corporelles	Matériel de transport			0	0	0	0
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			277 388	74 846	75 124	277 110
	Emballages récupérables et divers			0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)				5 193 772	416 994	542 259	5 068 508
TOTAL GENERAL (I + II)				5 560 724	543 379	542 259	5 561 844
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	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	43 409	0	0	53 914	0	-10 506
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	11 580	0	0	7 930	0	3 649
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	54 988	0	0	61 845	0	-6 856
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL		54 988	0	0	61 845	0	-6 856
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	107 881	54 988	61 845	101 025
- 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)	107 881	54 988	61 845	101 025
Provisions pour litige	2 432 854	748 701	858 583	2 322 972
Provisions pour garanties	3 812 062	357 020	468 908	3 700 174
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	1 932 178	0	161 480	1 770 698
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	3 137 318	1 362 201	1 182 400	3 317 119
TOTAL (II)	11 314 411	2 467 922	2 671 371	11 110 963
Provisions sur immos incorporelles	7 500	0	0	7 500
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	1 800 000	0	1 800 000
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	277 316	102 263	151 011	228 567
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	284 816	1 902 263	151 011	2 036 067
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 707 109	4 425 173	2 884 227	13 248 055
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 570 185	2 691 882	
Dont dotations et reprises financières		1 800 000	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		54 988	192 345	
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				15 321	15 321	0
Prêts				0	0	0
Autres immos financières				33 250	33 250	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE				48 571	48 571	0
Clients douteux ou litigieux				338 522	0	338 522
Autres créances clients				45 550 189	45 550 189	0
Créances représentatives de titres prêtés				0	0	0
Personnel et comptes rattachés				41 416	41 416	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				17 050	17 050	0
Impôts sur les bénéfices				0	0	0
Etat et autres collectivités	Taxe sur la valeur ajoutée			3 278 728	3 278 728	0
	Autres impôts			0	0	0
	Etat - divers			0	0	0
Groupes et associés				19 810 055	19 810 055	0
Débiteurs divers				1 789 931	1 789 931	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT				70 825 891	70 487 369	338 522
Charges constatées d'avance				71 746	71 746	0
TOTAL DES CREANCES				70 946 207	70 607 686	338 522
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		0	0	0	0	
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		0	0	0	0	
Emprunts et dettes financières divers		0	0	0	0	
Fournisseurs et comptes rattachés		23 232 695	23 232 695	0	0	
Personnel et comptes rattachés		3 356 369	3 356 369	0	0	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 049 654	3 049 654	0	0	
Impôts sur les bénéfices		177 173	177 173	0	0	
Etat et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	10 708 593	10 708 593	0	0	
	Obligations cautionnées	0	0	0	0	
	Autres impôts	302 821	302 821	0	0	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0	0	0	
Groupes et associés		131 171	131 171	0	0	
Autres dettes		11 341 016	11 341 016	0	0	
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0	
Produits constatés d'avance		17 329 111	17 329 111	0	0	
TOTAL DES DETTES		69 628 604	69 628 604	0	0	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		0				

Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	4 223 560
Dettes fiscales et sociales	4 607 368
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	503 190
Total	9 334 118

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	0
Créances clients et comptes rattachés	13 147 136
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 332
Etat et autres collectivités publiques	0
Autres créances	22 536
Disponibilités	0
Total	13 183 004

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Divers Taxes	9 603	0	0
Licences / Abonnement logiciels	49 363	0	0
Divers CCA	12 779	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	71 746	0	0

Produits constatés d'avance

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance / CHANTIERS	17 325 299	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	17 325 299	0	0

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2025	Valeur nominale
Actions ordinaires	319 300			319 300	20
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	319 300	0	0	319 300	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	6 386 000						6 386 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	638 600						638 600
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	932 022						932 022
Report à nouveau	154 248			7 000 000	7 299 787		454 035
Résultat de l'exercice	7 299 787	3 319 468	7 299 787				3 319 468
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	107 881	54 988	61 845				101 025
TOTAL CAPITAUX PROPRES	15 518 538	3 374 456	7 361 632	7 000 000	7 299 787	0	11 831 149

Ventilation du chiffre d'affaires

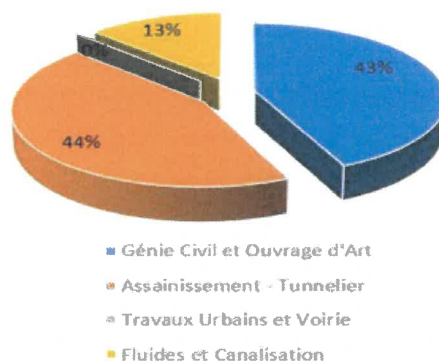
Le chiffre d'affaires de l'entreprise se répartit de la façon suivante :

Travaux Publics : 54 %

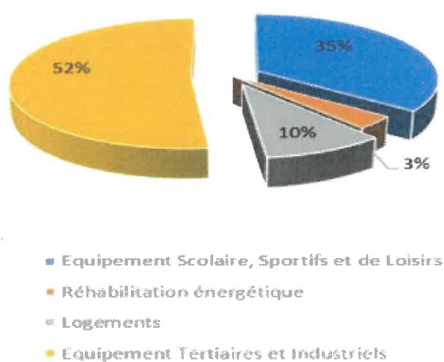
Bâtiments : 46 %

Et au sein de ces deux activités :

Répartition de l'activité Travaux Publics cumulée à fin Septembre 2025



Répartition de l'activité Batiment en cumulé à fin Septembre 2025



Transferts de charges

Nature des transferts	Montant	Imputation au compte
Transferts de charges d'exploitation	5 455 711	
- Refacturation de charges de personnel	2 329 206	
- Refacturation de charges externes	2 730 012	
- Autres transferts de charges d'exploitation (comptes prorata)	396 493	
-		
-		
Transferts de charges financières	0	
-		
-		
-		
-		
-		
Transferts de charges exceptionnelles	0	
-		
-		
-		
-		
-		
TOTAL	5 455 711	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Ligne HA - Pdts Exceptionnels Clients / Fournisseurs	0	310 312
Ligne HB - Pdts de Cession des Immobilisations corporelles	0	62 591
Ligne HC - Reprise sur Amortissements dérogatoires	0	61 845
Ligne HC - Reprise sur provision pour pertes à terminaison	0	130 500
Ligne HE - Pénalités et amendes (dont FPS)	74 933	0
Ligne HE - Charges Exceptionnelles Clients / Fournisseurs	173 944	0
Ligne HF - VNC des éléments d'actifs cédés	59 868	0
Ligne HG - Dotations aux Amortissements dérogatoires	54 988	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	363 733	565 248

Incidences des évaluations fiscales dérogatoires

Rubriques	Dotation	Reprise	Montant
RESULTAT DE L'EXERCICE			3 319 468
Impôt sur les bénéfices			1 509 731
RESULTAT AVANT IMPOT			4 829 199
Provisions sur immobilisations			
Provisions relatives aux stocks			
Provisions sur autres actifs			
Amortissements dérogatoires	54 988	61 845	-6 857
Provisions spéciales réévaluation			
Plus-values réinvesties			
PROVISIONS REGLEMENTEES	54 988	61 845	-6 857
AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES	0	0	0
RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)			4 822 342

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2025
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	101 025
Subventions d'investissement	0
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	0
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	101 025
Total passif d'impôt futur	26 090
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	-271 500
Provisions pour retraites et obligations similaires	-1 770 698
Autres risques et charges provisionnés	
Charges à payer	-1 970 968
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	0
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-4 013 166
Total actif d'impôt futur	-1 036 400
Situation nette	-1 010 311

(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%

Effectif moyen
(hors apprentis)

Effectif	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024
Ingénieurs et Cadres	118	124			118	124
Agents de maîtrise	65	68			65	68
Employés et techniciens					0	0
Ouvriers	185	195			185	195
Autres					0	0
TOTAL	368	387	0	0	368	387

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)
FAYAT IMMOBILIER IDF SAS	3 000 000	-2 228 051	100,00%	4 522 654	2 722 654	9 096 158	9 096 158		9 612 197	-871 187	
FINAFIVE SAS	1 508 000	1 093 148	100,00%	12 546 000	12 546 000	0	0		1 256 906	-1 182 979	
Participations (détenues entre 10 et 50 %)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SCCV EDOUARD BRANLY MONTAGNE PIERREUSE	1 000	0	50,00%	500	500	1 176	1 176		0	108	
SCCV GRANDES CULTURES EMILE BEAUFILS	1 000	0	50,00%	500	500	190	190		0	22	
Participations (détenues entre 0.01 et 10%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
SCCV VINCENTES 64 DE FRANCE	1 600	0	2,00%	32	32	76 296	76 296		2 801 935	-345 904	
SCCV CHAMPIGNY ROSIGNANO	1 600	0	2,00%	32	32	51	51		0	7 059	
SCCV GAGNY JOANNES	1 000	0	2,00%	20	20	0	0		0	0	
SCCV GAGNY BOURDON	1 000	0	2,00%	20	20	0	0		0	0	
SCCV MAUREPAS	800	0	1,00%	10	10	287	287		3 840 181	22 981	
SCCV AUBERVILLIERS	800	0	2,00%	16	16	0	0		0	0	
TOTAUX	-	-1 134 903	-	17 069 784	15 269 784	9 174 158	9 174 158	0	17 511 219	-2 369 900	0

(1) Capital

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

(3) Quote part du capital détenu en %

(4) Valeur comptable brute 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	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	6 386 000	6 386 000	6 386 000	6 386 000	6 386 000
Nombre d'actions :					
- ordinaires	319 300	319 300	319 300	319 300	319 300
- 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	123 166 486	143 769 914	158 112 018	132 337 203	155 815 846
Résultat avant impôts et charges calculées	7 892 224	9 713 951	9 489 006	8 997 388	1 596 258
Impôt sur les bénéfices	1 509 731	1 680 106	1 429 582	1 252 723	351 282
Participation des salariés due au titre de l'exercice	978 701	1 009 745	812 801	560 337	79 719
Dotations aux amortissements et provisions	2 084 325	-275 688	-1 428 746	0	0
Résultat après impôts et charges calculées	3 319 468	7 299 787	8 675 369	7 184 328	1 165 257
Résultat distribué au titre de l'exercice		7 000 000	8 500 000	7 000 000	1 000 000
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts mais avant charges calculées	17	22	23	26	12
Résultat après impôts et charges calculées	10	23	27	23	4
Dividende ordinaire net attribué à chaque action		22	27	22	3
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés	383	404	416	428	456
Montant de la masse salariale de l'exercice	22 425 562	22 973 235	22 711 039	22 506 965	22 681 696
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	9 037 885	8 944 552	8 844 005	8 269 570	8 386 575