

TRANSPORTS P.FATTON

131 Boulevard Stalingrad
"Le Premium"
69624 VILLEURBANNE CEDEX



COMPTES ANNUELS

SARL ALPHA COMPTA LYON EST
31 RUE ANTOINE ROYBET

69740 GENAS
04/72/19/23/30

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	1 317 531	1 168 688	148 843	129 455	19 388	14.98
	Fonds commercial	559 538		559 538	559 538		
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains	57 838	57 838				
	Constructions	480 614	480 614				
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	725 532	560 444	165 088	234 148	69 060	29.49
	Autres immobilisations corporelles	3 251 626	2 297 114	954 511	868 478	86 033	9.91
	En cours, avances et acomptes	10 775		10 775	8 384	2 391	28.52
	Immobilisations financières (1) :						
ACTIF CIRCULANT	Participations	6 911 503	5 546 729	1 364 774	4 481 433	3 116 659	69.55
	Créances rattachées à des participations	2 221 350	321 380	1 899 970	1 879 079	20 891	1.11
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	221 688		221 688	253 832	32 144	12.66
	Total de l'actif immobilisé (III)	15 757 994	10 432 807	5 325 188	8 414 348	3 089 160	36.71
	Stocks et en-cours :				2 760	2 760	100.00
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	23 541 155	2 060 880	21 480 275	22 992 478	1 512 203	6.58
	Autres créances	1 569 611		1 569 611	1 717 705	148 093	8.62
	Charges constatées d'avance	1 412 019		1 412 019	1 427 977	15 959	1.12
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 923 716		1 923 716	1 988 828	65 112	3.27
	Total de l'actif circulant (IV)	28 446 501	2 060 880	26 385 621	28 129 748	1 744 127	6.20
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)	2 428		2 428	6 235	3 807	61.05
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	44 206 924	12 493 687	31 713 237	36 550 331	4 837 094	13.23

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

2 221 350

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025 12		Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 798 300)	1 798 300	1 798 300				
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	592 384	592 384				
	Ecarts de réévaluation						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale	179 830	179 830				
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	7 924 252	7 111 123			813 130	11.43
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		1 948 115	813 130			2 761 245	339.58
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
Total des capitaux propres (I)		8 546 651	10 494 766			1 948 115	18.56
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total autres fonds propres (I bis)							
PROVISIONS	Provisions pour risques	652 428	6 235			646 193	NS
	Provisions pour charges						
Total des provisions (II)		652 428	6 235			646 193	NS
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 510 008	4 562 212			2 052 204	44.98
	Emprunts et dettes financières diverses	1 382	2 743			1 361	49.61
	Instruments financiers à terme						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 858 042	15 356 397			2 498 355	16.27
	Dettes fiscales et sociales	5 389 635	4 540 596			849 039	18.70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		1 551 628	1 491 471			60 157	4.03
Produits constatés d'avance		127 232	76 311			50 921	66.73
Total des dettes (III)		22 437 927	26 029 728			3 591 801	13.80
Ecarts de conversion passif (IV)		76 231	19 601			56 630	288.91
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		31 713 237	36 550 331			4 837 094	13.23

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202512			Exercice N-131/12/202412		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	25 737 191	100 559 572	126 296 763	119 816 158		6 480 605	5.41
Montant net du chiffre d'affaires	25 737 191	100 559 572	126 296 763	119 816 158		6 480 605	5.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			72 212	465 875		393 663	84.50
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			167 520			167 520	
Autres produits			1 043 222	501 501		541 722	108.02
Total des Produits d'exploitation (I)			127 579 717	120 783 534		6 796 184	5.63
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock			2 760			2 760	
Autres achats et charges externes (1)			108 071 687	103 115 598		4 956 090	4.81
Impôts, taxes et versements assimilés			730 347	772 061		41 715	5.40
Salaires			10 144 981	9 808 415		336 566	3.43
Cotisations sociales			4 620 635	4 306 455		314 180	7.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			354 890	345 490		9 400	2.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 082	294 984		249 901	84.72
Dotations aux provisions			50 000			50 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			151 543			151 543	
Autres charges			491 453	197 538		293 916	148.79
Total des Charges d'exploitation (II)			124 663 380	118 840 541		5 822 839	4.90
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 916 338	1 942 993		973 345	50.10
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)	642	330	448	236	194 093	43.30
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)						
Autres intérêts et produits assimilés (2)		62			62	
Reprises sur dépréciations et provisions	16	155		217	15 939	NS
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières	18	680			18 680	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	677	227	448	453	228 774	51.01
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 826	417	656	235	3 170 182	483.09
Intérêts et charges assimilées (3)	332	517	294	465	38 053	12.92
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	288	895			288 895	
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (VI)	4 447	830	950	700	3 497 130	367.85
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 770	603	502	247	3 268 356	650.75
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	854	265	1 440	746	2 295 011	159.29
Produits exceptionnels (VII)			80	349	80 349	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)			167	103	167 103	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			86	754	86 754	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	522	382	290	983	231 398	79.52
Impôts sur les bénéfices (X)	571	469	249	879	321 590	128.70
Total des produits (I+III+V+VII)	128	256 945	121	312 336	6 944 609	5.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	130	205 060	120	499 206	9 705 854	8.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 948	115	813	130	2 761 245	339.58

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

635 210 437 527

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Ecart de conversion sur opérations en devises	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	15
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16
Liste des filiales et participations	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 713 237.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 126 296 763.30 Euros et dégageant un déficit de 1 948 115.43-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 et ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Changement de méthode comptable avec la première application du règlement ANC n°2022-06 :

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective .

Les principaux impacts significatifs :

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 concernent :

- les transferts de charges sociales : ils sont comptabilisés désormais en moins des

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

charges sociales du personnel

- les cessions d'immobilisations : les cessions d'immobilisations ont généré un produit de cession de 167 520 € et une valeur nette comptable des actifs cédés de 151 543 €, comptabilisés en résultat d'exploitation, alors qu'ils étaient présentés en résultat exceptionnel sur les exercices antérieurs.

Informations générales complémentaires

1) Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/25 :

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

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

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

3) A la clôture de l'exercice 2019, la société avait consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune de 50 000 euros au profit de la société GERY CONTAINER SERVICES. Les titres de cette filiale ont été vendus au cours de 2025.

La société a renoncé à la clause de retour à meilleure fortune et a abandonné un montant de 78 674 € au moment de la cession, comptabilisé en autres charges financières.

4) Au 31/12/25, la société a comptabilisé :

- une provision complémentaire de 2 893 K€ sur les titres de sa filiale FATTON NATIONAL pour porter la provision à 100% de la valeur des titres
- une provision de 100% de sa créance sur sa filiale Fatton National pour un montant de 321 K€
- une provision pour risque de 600 K€ sur sa créance sur sa filiale FATTON LOGISTICA.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 784 664	103 205
Terrains	57 838		
Constructions sur sol d'autrui	277 556		
Installations générales agencements aménagements des constructions	203 058		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	723 128		2 404
Installations générales agencements aménagements divers	1 651 711		334 913
Matériel de transport	210 089		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 133 280		102 272
Avances et acomptes	8 384		2 391
TOTAL	4 265 043		441 981
Autres participations	9 014 553		657 025
Prêts, autres immobilisations financières	253 832		121 831
TOTAL	9 268 385		778 856
TOTAL GENERAL	15 318 092		1 324 042

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	10 800	1 877 069	1 877 069
Terrains			57 838	57 838
Constructions sur sol d'autrui			277 556	277 556
Installations générales agencements aménagements constr.			203 058	203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			725 532	725 532
Installations générales agencements aménagements divers		29 052	1 957 572	1 957 572
Matériel de transport		870	209 219	209 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		150 717	1 084 834	1 084 834
Avances et acomptes			10 775	10 775
TOTAL		180 639	4 526 384	4 526 384
Autres participations		538 725	9 132 853	9 132 853
Prêts, autres immobilisations financières		153 975	221 688	221 688
TOTAL		692 700	9 354 541	9 354 541
TOTAL GENERAL		884 139	15 757 994	15 757 994

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 095 670	83 817	10 800	1 168 688
Terrains		57 838			57 838
Constructions sur sol d'autrui		277 556			277 556
Installations générales agencements aménagements constr.		203 058			203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		488 980	71 464		560 444
Installations générales agencements aménagements divers		1 157 382	100 178	9 964	1 247 596
Matériel de transport		97 329	26 878	870	123 337
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		871 891	72 553	18 263	926 182
TOTAL		3 154 033	271 073	29 096	3 396 010
TOTAL GENERAL		4 249 704	354 890	39 896	4 564 698
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	83 817				
Instal.techniques matériel outillage indus.	71 464				
Instal.générales agenc.aménag.divers	100 178				
Matériel de transport	26 878				
Matériel de bureau informatique mobilier	72 553				
TOTAL	271 073				
TOTAL GENERAL	354 890				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		50 000			50 000
Pertes de change	6 235	2 428	6 235		2 428
Autres provisions pour risques et charges		600 000			600 000
TOTAL	6 235	652 428	6 235		652 428

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 654 040	2 902 609	9 920		5 546 729
Sur autres immobilisations financières		321 380			321 380
Sur comptes clients	2 088 009	45 082	72 211		2 060 880
TOTAL	4 742 049	3 269 071	82 131		7 928 989
TOTAL GENERAL	4 748 285	3 921 499	88 366		8 581 418
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		95 082 3 826 417	72 212 16 155		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 221 350	2 221 350	
Autres immobilisations financières	221 688	0	221 688
Clients douteux ou litigieux	2 149 962	2 149 962	
Autres créances clients	21 391 194	21 391 194	
Personnel et comptes rattachés	3 593	3 593	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 169 975	1 169 975	
Groupe et associés	205 690	205 690	
Débiteurs divers	190 354	190 354	
Charges constatées d'avance	1 412 019	1 412 019	
TOTAL	28 965 824	28 744 136	221 688

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 352 778	1 352 778		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 157 230	706 361	450 869	
Emprunts et dettes financières divers	1 382	1 382		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 858 042	12 858 042		
Personnel et comptes rattachés	2 165 188	2 165 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 241 000	1 241 000		
Impôts sur les bénéfices	321 589	321 589		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 398 532	1 398 532		
Autres impôts taxes et assimilés	263 326	263 326		
Autres dettes	1 551 628	1 551 628		
Produits constatés d'avance	127 232	127 232		
TOTAL	22 437 927	21 987 058	450 869	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 489 971			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100.0000	17 983			17 983

Fonds commercial

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

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/25 et en application du règlement 2016-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	53 481
Créances clients et comptes rattachés	4 097 607
Autres créances	92 339
Total	4 243 426

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 480 819
Dettes fiscales et sociales	2 260 378
Autres dettes	261 919
Total	8 046 852

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 412 019
Total	1 412 019
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	127 232
Total	127 232

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

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

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	2 428		2 428	76 231
Total	2 428		2 428	76 231

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	25 737 191
ETRANGER ET UE	100 559 572
Total	126 296 763

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	59
Agents de maîtrise et techniciens	96
Employés	62
Ouvriers	14
Total	231

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 447 830	677 227
Dont entreprises liées		635 210

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 68 875 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 68 875 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604
Autres cautions	647 495
abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	1 430 000
- FATTON NATIONAL 1 430 000 euros	
Total	5 372 099

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- écart de conversion	2 428
Total des accroissements	2 428
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	402 508
Autres :	
- écart de conversion	76 231
- contribution sociale de solidarité	13 372
Total des allègements	492 111

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

Page : 17

[illegible]

TRANSPORTS P. FATTON

Société anonyme au capital de 1.798.300 euros

Siège social : 131, Boulevard de la Bataille de Stalingrad « Le Premium » 69100 Villeurbanne

956 508 469 RCS LYON

(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2026**

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025)

L'Associée Unique,

Connaissance prise du rapport de gestion du Directoire,

DECIDE d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à (1.948.115) euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : (1.948.115) €

En totalité au compte « *Autres réserves* »,

Lequel s'élève désormais à : 5.976.137 €

PREND ACTE du fait que, compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société demeure fixé à 8.546.651 euros.

[...]

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

[...]

SEPTIEME RESOLUTION

(Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités)

L'Associée Unique,

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

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

[...]

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

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Sylvain FATTON
Président du Directoire

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

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

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

SA TRANSPORTS P.FATTON

Rapports des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Ce document contient 26 pages

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TRANSPORTS FATTON relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II- Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation de la réserve

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

En K€	Valeur des titres au bilan			Avances diverses			Situation nette		
	Brut	Net	Net N - 1	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Fatton Logistica	44	0	0	1 251	1 291	1 288	-890	-885	-951
Next Transports et Logistique	435	435	435	599	244	205	-207	151	100
Cairn	50	0	0	545	1 144	1 362	-383	-1 483	-2 010
Total	529	435	435	2 395	2 679	2 855	-1 480	-2 217	-2 861

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

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

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

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants de l'annexe des comptes annuels exposé :

- Dans la note « Permanence des méthodes » sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06.
- Dans la note « Informations générales complémentaires » sur la comptabilisation de provision sur titres et sur créances ;

III- Justification des appréciations

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

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

IV- Vérifications spécifiques

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

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

V- Rapport sur le gouvernement d'entreprise

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Directoire.

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

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

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon et Rillieux, le 12 juin 2026

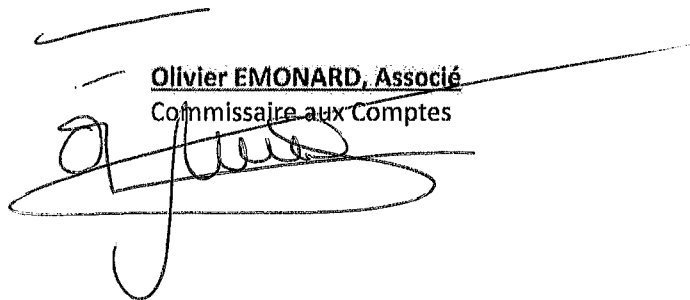
Pour SAS ORIAL
Co-Commissaire aux Comptes

Pour CA CONSULTANTS & AUDITEURS ASSOCIES
Co-Commissaire aux Comptes

J.P. BOUVARD
Fondé de Pouvoirs



Olivier EMONARD, Associé
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	1 317 531	1 168 688	148 843	129 455	19 388	14.98
	Fonds commercial	559 538		559 538	559 538		
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains	57 838	57 838				
	Constructions	480 614	480 614				
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	725 532	560 444	165 088	234 148	69 060	29.49
	Autres immobilisations corporelles	3 251 626	2 297 114	954 511	868 478	86 033	9.91
	En cours, avances et acomptes	10 775		10 775	8 384	2 391	28.52
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	6 911 503	5 546 729	1 364 774	4 481 433	3 116 659	69.55
	Créances rattachées à des participations	2 221 350	321 380	1 899 970	1 879 079	20 891	1.11
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	221 688		221 688	253 832	32 144	12.66
	Total de l'actif immobilisé (III)	15 757 994	10 432 807	5 325 188	8 414 348	3 089 160	36.71
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours :				2 760	2 760	100.00
	Matières premières et autres approvision.						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	23 541 155	2 060 880	21 480 275	22 992 478	1 512 203	6.58
	Autres créances	1 569 611		1 569 611	1 717 705	148 093	8.62
	Charges constatées d'avance	1 412 019		1 412 019	1 427 977	15 959	1.12
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 923 716		1 923 716	1 988 828	65 112	3.27
	Total de l'actif circulant (IV)	28 446 501	2 060 880	26 385 621	28 129 748	1 744 127	6.20
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)	2 428		2 428	6 235	3 807	61.05
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)		44 206 924	12 493 687	31 713 237	36 550 331	4 837 094	13.23

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

2 221 350

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	Exercice N-1 31/12/2024	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 1 798 300)	1 798 300	1 798 300		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	592 384	592 384		
	Ecart de réévaluation				
	Ecart d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	179 830	179 830		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	7 924 252	7 111 123	813 130	11.43
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 948 115	813 130	2 761 245	339.58
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	8 546 651	10 494 766	1 948 115	18.56
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques	652 428	6 235	646 193	NS
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)	652 428	6 235	646 193	NS
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 510 008	4 562 212	2 052 204	44.98
	Emprunts et dettes financières diverses	1 382	2 743	1 361	49.61
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 858 042	15 356 397	2 498 355	16.27
	Dettes fiscales et sociales	5 389 635	4 540 596	849 039	18.70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 551 628	1 491 471	60 157	4.03
	Produits constatés d'avance	127 232	76 311	50 921	66.73
	Total des dettes (III)	22 437 927	26 029 728	3 591 801	13.80
	Ecart de conversion passif (IV)	76 231	19 601	56 630	288.91
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	31 713 237	36 550 331	4 837 094	13.23

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

21 987 058 24 872 500

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (I)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	25 737 191	100 559 572	126 296 763	119 816 158		6 480 605	5.41
Montant net du chiffre d'affaires	25 737 191	100 559 572	126 296 763	119 816 158		6 480 605	5.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			72 212	465 875		393 663	84.50
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			167 520			167 520	
Autres produits			1 043 222	501 501		541 722	108.02
Total des Produits d'exploitation (I)			127 579 717	120 783 534		6 796 184	5.63
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises							
Variation de stock							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock			2 760			2 760	
Autres achats et charges externes (I)			108 071 687	103 115 598		4 956 090	4.81
Impôts, taxes et versements assimilés			730 347	772 061		41 715	5.40
Salaires			10 144 981	9 808 415		336 566	3.43
Cotisations sociales			4 620 635	4 306 455		314 180	7.30
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			354 890	345 490		9 400	2.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			45 082	294 984		249 901	84.72
Dotations aux provisions			50 000			50 000	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			151 543			151 543	
Autres charges			491 453	197 538		293 916	148.79
Total des Charges d'exploitation (II)			124 663 380	118 840 541		5 822 839	4.90
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 916 338	1 942 993		973 345	50.10
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(I) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

271

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation (2)	642 330	448 236	194 093	43.30
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	62		62	
Reprises sur dépréciations et provisions	16 155	217	15 939	NS
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	18 680		18 680	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	677 227	448 453	228 774	51.01
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 826 417	656 235	3 170 182	483.09
Intérêts et charges assimilées (3)	332 517	294 465	38 053	12.92
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	288 895		288 895	
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières (VI)	4 447 830	950 700	3 497 130	367.85
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 770 603	502 247	3 268 356	650.75
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	854 265	1 440 746	2 295 011	159.29
Produits exceptionnels (VII)		80 349	80 349	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)		167 103	167 103	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		86 754	86 754	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	522 382	290 983	231 398	79.52
Impôts sur les bénéfices (X)	571 469	249 879	321 590	128.70
Total des produits (I+III+V+VII)	128 256 945	121 312 336	6 944 609	5.72
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	130 205 060	120 499 206	9 705 854	8.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 948 115	813 130	2 761 245	339.58

(2) Dont produits concernant les entreprises liées

635 210

437 527

(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

Evènements significatifs postérieurs à la clôture	page 7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	11
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Ecart de conversion sur opérations en devises	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation du chiffre d'affaires	14
Ventilation de l'effectif moyen	14
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	14
Honoraires des commissaires aux comptes	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Montant des engagements financiers	15
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	16
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	16
Liste des filiales et participations	17

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 31 713 237.42 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 126 296 763.30 Euros et dégageant un déficit de 1 948 115.43-Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025,

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En avril 2026, la société a cédé pour 1 € symbolique les titres de sa filiale Fatton National.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 et ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Changement de méthode comptable avec la première application du règlement ANC n°2022-06 :

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective .

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Les principaux impacts significatifs :

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 concernent :

- les transferts de charges sociales : ils sont comptabilisés désormais en moins des charges sociales du personnel
- les cessions d'immobilisations : les cessions d'immobilisations ont généré un produit de cession de 167 520 € et une valeur nette comptable des actifs cédés de 151 543 €, comptabilisés en résultat d'exploitation, alors qu'ils étaient présentés en résultat exceptionnel sur les exercices antérieurs.

Informations générales complémentaires

1) Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/25 :

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

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

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

3) A la clôture de l'exercice 2019, la société avait consenti un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune de 50 000 euros au profit de la société GERY CONTAINER SERVICES. Les titres de cette filiale ont été vendus au cours de 2025. La société a renoncé à la clause de retour à meilleure fortune et a abandonné un montant de 78 674 € au moment de la cession, comptabilisé en autres charges financières.

4) Au 31/12/25, la société a comptabilisé :

- une provision complémentaire de 2 893 K€ sur les titres de sa filiale FATTON NATIONAL pour porter la provision à 100% de la valeur des titres
- une provision de 100% de sa créance sur sa filiale Fatton National pour un montant de 321 K€
- une provision pour risque de 600 K€ sur sa créance sur sa filiale FATTON LOGISTICA.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 784 664		103 205
Terrains	57 838		
Constructions sur sol d'autrui	277 556		
Installations générales agencements aménagements des constructions	203 058		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	723 128		2 404
Installations générales agencements aménagements divers	1 651 711		334 913
Matériel de transport	210 089		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 133 280		102 272
Avances et acomptes	8 384		2 391
TOTAL	4 265 043		441 981
Autres participations	9 014 553		657 025
Prêts, autres immobilisations financières	253 832		121 831
TOTAL	9 268 385		778 856
TOTAL GENERAL	15 318 092		1 324 042

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL		10 800	1 877 069	1 877 069
Terrains			57 838	57 838
Constructions sur sol d'autrui			277 556	277 556
Installations générales agencements aménagements constr.			203 058	203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			725 532	725 532
Installations générales agencements aménagements divers		29 052	1 957 572	1 957 572
Matériel de transport		870	209 219	209 219
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		150 717	1 084 834	1 084 834
Avances et acomptes			10 775	10 775
TOTAL		180 639	4 526 384	4 526 384
Autres participations		538 725	9 132 853	9 132 853
Prêts, autres immobilisations financières		153 975	221 688	221 688
TOTAL		692 700	9 354 541	9 354 541
TOTAL GENERAL		884 139	15 757 994	15 757 994

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 095 670	83 817	10 800	1 168 688
Terrains		57 838			57 838
Constructions sur sol d'autrui		277 556			277 556
Installations générales agencements aménagements constr.		203 058			203 058
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		488 980	71 464		560 444
Installations générales agencements aménagements divers		1 157 382	100 178	9 964	1 247 596
Matériel de transport		97 329	26 878	870	123 337
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		871 891	72 553	18 263	926 182
	TOTAL	3 154 033	271 073	29 096	3 396 010
	TOTAL GENERAL	4 249 704	354 890	39 896	4 564 698
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
					Dotations
Autres immob.incorporelles	TOTAL	83 817			
Instal.techniques matériel outillage indus.		71 464			
Instal.générales agenc.aménag.divers		100 178			
Matériel de transport		26 878			
Matériel de bureau informatique mobilier		72 553			
	TOTAL	271 073			
	TOTAL GENERAL	354 890			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		50 000			50 000
Pertes de change	6 235	2 428	6 235		2 428
Autres provisions pour risques et charges		600 000			600 000
TOTAL	6 235	652 428	6 235		652 428

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	2 654 040	2 902 609	9 920		5 546 729
Sur autres immobilisations financières		321 380			321 380
Sur comptes clients	2 088 009	45 082	72 211		2 060 880
TOTAL	4 742 049	3 269 071	82 131		7 928 989
TOTAL GENERAL	4 748 285	3 921 499	88 366		8 581 418
Dont dotations et reprises d'exploitation		95 082	72 212		
financières		3 826 417	16 155		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	2 221 350	2 221 350	
Autres immobilisations financières	221 688	0	221 688
Clients douteux ou litigieux	2 149 962	2 149 962	
Autres créances clients	21 391 194	21 391 194	
Personnel et comptes rattachés	3 593	3 593	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 169 975	1 169 975	
Groupe et associés	205 690	205 690	
Débiteurs divers	190 354	190 354	
Charges constatées d'avance	1 412 019	1 412 019	
TOTAL	28 965 824	28 744 136	221 688

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 352 778	1 352 778		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 157 230	706 361	450 869	
Emprunts et dettes financières divers	1 382	1 382		
Fournisseurs et comptes rattachés	12 858 042	12 858 042		
Personnel et comptes rattachés	2 165 188	2 165 188		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 241 000	1 241 000		
Impôts sur les bénéfices	321 589	321 589		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 398 532	1 398 532		
Autres impôts taxes et assimilés	263 326	263 326		
Autres dettes	1 551 628	1 551 628		
Produits constatés d'avance	127 232	127 232		
TOTAL	22 437 927	21 987 058	450 869	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 489 971			

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	100,0000	17 983			17 983

Fonds commercial

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

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

Au titre de l'exercice clos le 31/12/25 et en application du règlement 2016-06 sur les actifs, aucune dépréciation n'a été comptabilisée concernant les éléments d'actif incorporels.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	53 481
Créances clients et comptes rattachés	4 097 607
Autres créances	92 339
Total	4 243 426

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	43 736
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 480 819
Dettes fiscales et sociales	2 260 378
Autres dettes	261 919
Total	8 046 852

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 412 019
Total	1 412 019
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	127 232
Total	127 232

Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères

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

Nature des écarts	Montant actif	Différences compensées par une couverture de change	Provision pour perte de change	Montant passif
Dettes d'exploitation	2 428		2 428	76 231
Total	2 428		2 428	76 231

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	25 737 191
ETRANGER ET UE	100 559 572
Total	126 296 763

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	59
Agents de maîtrise et techniciens	96
Employés	62
Ouvriers	14
Total	231

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	4 447 830	677 227
Dont entreprises liées		635 210

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 68 875 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 68 875 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		31 585
cautionnement pour la filiale Fine And Fast	31 585	
Total (1)		31 585
(1) Dont concernant les filiales		31 585

Engagements reçus

Crédit d'enlèvement des douanes	3 294 604
Autres cautions	647 495
abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune	1 430 000
- FATTON NATIONAL 1 430 000 euros	
Total	5 372 099

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.
Le passif social se monte à 738 167 € à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Accroissements et allègements dette future d'impôt

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

Nature des différences temporaires	Montant
Accroissements	
Autres :	
- écart de conversion	2 428
Total des accroissements	2 428
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- participation des salariés	402 508
Autres :	
- écart de conversion	76 231
- contribution sociale de solidarité	13 372
Total des allègements	492 111

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
FUSALPES	SAS	622 710	131 BD STALINGRAD 69100 VILLEURBANNE

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

Page 17

[illegible]