

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00465 Numéro SIREN : 830 922 688 Nom ou dénomination : PICOT

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2020 sous le numéro de dépôt 2170

PICOT
Rapport
sur les comptes annuels
Exercice Clos 31 décembre 2019

Le Bas Rocher
53800 CONGRIER

SAS PICOT
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PICOT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Nous avons analysé et apprécié le caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Président.

Responsabilités du commissaire 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.823-10-1 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 Tourcoing, le 05 mai 2020
Pour Alliance-Experts*

*Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes*



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	871 603	818 446	53 157	23 745
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	354	354		42 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	180 216	2 869	177 346	677 225
Constructions	6 763 748	5 687 220	1 076 528	1 708 458
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 051 750	790 065	261 685	231 546
Immobilisations en cours	2 418		2 418	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	49 896 929	27 515 796	22 381 133	16 537 591
Créances rattachées à des participations	5 754 040		5 754 040	5 754 040
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 826		27 826	26 000
ACTIF IMMOBILISE	78 071 145	34 853 504	43 217 641	38 484 113
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	151 371		151 371	12 858
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 879 022		1 879 022	1 128 358
Autres créances	11 018 219	7 768 676	3 249 543	14 258 936
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	12 674 172		12 674 172	851 156
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	72 971		72 971	58 360
ACTIF CIRCULANT	25 795 755	7 768 676	18 027 079	16 309 667
Frais d'émission d'emprunts à étaler	71 430		71 430	89 286
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	103 938 330	42 622 180	61 316 150	54 883 065

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 18 000 000)	18 000 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 178	200 954
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	136 169	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-241 311
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 642 737	2 964 704
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	956 249	1 243 638
CAPITAUX PROPRES	22 773 333	21 167 985
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	138 836	29 836
Provisions pour charges	45 046	32 079
PROVISIONS	183 882	61 915
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 898 294	24 323 018
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 603 668	4 713 666
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		36 600
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	991 537	723 880
Dettes fiscales et sociales	1 527 588	1 165 944
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 337 849	2 690 059
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	38 358 935	33 653 166
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	61 316 150	54 883 065



Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 105 471	681 824	8 787 295	8 618 836
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 105 471	681 824	8 787 295	8 618 836
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 254
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			298 937	173 776
Autres produits			1	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 086 233	8 793 875
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 017	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-3 508	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 637 334	3 630 324
Impôts, taxes et versements assimilés			514 929	553 482
Salaires et traitements			2 234 254	1 974 450
Charges sociales			1 070 718	812 138
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			245 984	302 509
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			72 967	527
Autres charges			120 011	115 648
CHARGES D'EXPLOITATION			8 896 705	7 389 078
RESULTAT D'EXPLOITATION			189 528	1 404 797
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 350 000	3 080 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 504
Autres intérêts et produits assimilés				1 476
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 437 000	1 094 619
Différences positives de change			20	27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 787 020	4 177 626
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 788 541	2 259 000
Intérêts et charges assimilées			356 451	701 457
Différences négatives de change			2 092	67
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 147 085	2 960 525
RESULTAT FINANCIER			1 639 935	1 217 101
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 829 463	2 621 898



Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-533 234	6 469
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 700 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	381 059	652 678
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 547 825	659 147
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		371 105
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 040 871	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	93 670	53 738
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 134 541	424 843
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 413 284	234 304
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	93 969	98 463
Impôts sur les bénéfices	-493 959	-206 965
TOTAL DES PRODUITS	16 421 079	13 630 647
TOTAL DES CHARGES	12 778 341	10 665 944
BENEFICE OU PERTE	3 642 737	2 964 704



SAS PICOT

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2019 Montants
exprimés en K EUR**

**SAS PICOT
Le Bas Rocher_53800 CONGRIER**

Les annexes comprennent 26 pages



Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	Informations relatives au bilan	5
2.1	Actif	5
2.1.1	Tableau des immobilisations	5
2.1.2	Tableau des amortissements	5
2.1.3	Immobilisations incorporelles	5
2.1.4	Immobilisations corporelles	6
2.1.5	Immobilisations financières	6
2.1.6	Créances	12
2.1.7	Charges constatées d'avance	12
2.2	Passif	13
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	13
2.2.2	Capital	13
2.2.3	Autres capitaux propres	14
2.2.4	Provisions pour risques et charges	14
2.2.5	Dettes financières	16
2.2.6	Autres dettes	17
3	Informations relatives au compte de résultat	18
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	18
3.2	Autres informations	18
3.2.1	Transfert de charges	18
3.3	Résultat Financier	19
3.4	Résultat exceptionnel	21
3.4.1	Ventilation	22
3.4.2	Intégration Fiscale	22
3.4.3	Impôt différé	23
4	Autres informations	24
4.1	Engagements financiers	24
4.2	Effectif moyen	24
4.3	Honoraires des commissaires aux comptes	25



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Augmentation du Capital de 1 000 k€✓ par l'émission de 100 actions d'une valeur nominale de 10 000 euros chacune au profit de la société MESSICLOT SAS.
- Acquisition de 51% des parts sociales de la société HALSANG en avril 2019✓
- Cession du Bâtiment La Réunion en juin 2019
- Cession du Bâtiment La Martinique en décembre 2019
- Reprise sur titre de l'exercice 2019 des titres des filiales suivantes :

Dirickx Espace Protect ✓	1 437 k€
--------------------------	----------
- Dépréciation sur titre de l'exercice 2019 des titres des filiales suivantes :

Bc Torsion ✓	111 k€
Dirickx Espace Protect Guadeloupe ✓	65 k€
Dirickx Espace Protect Martinique✓	228 k€
Espes Sa✓	1 k€
Espes Gestion✓	1 k€
Place Cloture ✓	1 500 k€

Après la clôture de l'exercice 2019, l'Europe a été affectée par le coronavirus, les activités et les résultats de notre société en sont affectés. Des mesures ont été prises pour gérer au mieux cette situation de crise sanitaire exceptionnelle.

Actuellement, personne ne peut prédire l'évolution future des conséquences économiques du coronavirus. L'évolution sera suivie de très près et les mesures prises actuellement seront adaptées s'il en était nécessaire.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 du 23 novembre 2015 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Le montant des acquisitions sur la période s'élève à 197 k€✓ et se décompose ainsi :

- Logiciel	63 K✓
- Matériel de Transport	37 k€✓
- Installation générale	6 k€✓
- Matériel de bureau et informatique	91 k€✓

2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Amortissement

- *Constructions*

Les durées d'utilisation et mode d'amortissement retenus sont :

Amortissement économique		Amortissement Fiscal	
Gros-œuvre	L / 40 ans	Durée usage	20 ans
Clos et Couvert	L / 20 ans	Durée Réelle	20 ans
Installations techniques	L / 20 ans	Durée Réelle	20 ans
Agencements, équipements secondaires	L / 10 ans	Durée Réelle	10 ans

- *Autres immobilisations corporelles*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ou 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	de 5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations (montants en k€)

- Liste des filiales et participations

Tableau page suivante

Informations financières	Capital et primes d'émission	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
<i>1. Filiale (à détailler) (+ 50 % du capital détenu par la société)</i>											
Scierie d'Albret	16	-34	100 %	12	0			0	- 1		
Dirickx Espace Protect Réunion	439	-1 240	100 %	1 544	0			1 055	-594		
Dirickx Kérites	163	662	100 %	513	513			3 069	156		
Dirickx Espace Protect	4 424	994	100 %	23 559	6 854			16	1 437		
Dirickx Industries	2 400	2 868	100 %	5 490	5 490			81 303	2 704	3200	
Difa Trading	564	-1 107	100 %	682	0			0	0		Liquidation en cours
Dirickx China	9 019	-7 851	100 %	7 100	1 464			0	-73		

PICOT

Informations financières	Capital et primes d'émission	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Dirickx Services	320	336	100 %	320	324			2 640	324	150	
Dirickx Bohémia	49	678	100 %	437	437			3 844	464		
BC Torsion	2 200	-1 619	100%	1 324	463			1 030	-96		
D.E.P Guadeloupe	200	-136	100 %	252	1			2 524	-64		
Dirickx Slovaquia	7	-5 587	100 %	5	0			0	0		
D.E.P Martinique	750	123	100 %	750	522			3 066	-354		
Place Clotures	1 500	-37	100 %	1 500	1			14 639	-1 616		
Espes Sa	270	-1 424	100 %	1	1			7 329	-691		
Les compagons du portail	8	229	100 %	1	1			1 462	214		
Espes Gestion	297	-447	100 %	1	1			684	0		
Halsang	3 690	1 171	51 %	6 812				9 545	691		



Informations financières	Capital et primes d'émission	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)											

Mouvements principaux

- Acquisition de la société HALSANG en avril 2019

Les titres de participations sont comptabilisés au coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée sur la base du montant des capitaux propres des filiales ou sur le respect du niveau d'EBE constaté au titre de l'exercice par rapport aux estimations initiales au moment de leur acquisition.

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

- Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations✓	22 381 k€	
Créances rattachées à des participations✓	5 754 k€	
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés✓	1 878 k€	
Autres créances✓	2 664 k€	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers✓	7 410 k€	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés✓	120 k€	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers✓	3 350 k€	

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés✓	345 k€
Autres créances✓	12 k€
Disponibilités	
Etat	
Total	✓357 k€

2.1.7 Charges constatées d'avance

	Montant
Entretien et réparations – Maintenance	68 k€
Intermédiaires et honoraires	5 k€
Total	✓73 k€



2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital✓	17 000	1 000		18 000
Primes d'émission, fusion...✓	201		162	39
Réserves légale et réserves statutaires✓			-136	136
Autres réserves				
Report à nouveau✓	- 241		- 241	0
Résultat✓	2 965	3 643	2 965	3 643
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées✓	1 244	94	381	956
Autres				
Total	21 169	4 737 k€	3 131 k€	22 774 k€

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 1800 actions de 10 000 euros de valeur nominale. ✓

2.2.2.2 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

ROBUR
Industrieweg 45
B-8800 ROESELARE (Belgique)

2.2.3 Autres capitaux propres

2.2.3.1 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice ✓	+	3 643 k€
• Impôt sur les bénéfices à 28% ⁽¹⁾	+	494 k€
• Résultat avant impôt	=	4 137 k€
• Variation des provisions réglementées ✓		-287 k€
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		<u>3 850 k€</u>

⁽¹⁾ taux de droit commun applicable à l'exercice clos

2.2.4 Provisions pour risques et charges

2.2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice (Fusion DT GROUPE)	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques ✓	30 k€		109 k€			139 k€
Provisions pour charges ✓	32 k€		13 k€			45 k€
Total	62 k€		122 k€			184 k€

2.2.4.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges comprennent :

- Une provision pour litige social de 60 k€.✓
- Une provision pour situation nette négative de 49 k€.✓

2.2.4.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Provision I. D. R. ✓	37 k€		37 k€
Provision médaille du travail✓	8 k€		8 k€

L'élément pris en compte dans ce calcul est la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite. L'âge de départ à la retraite retenu est de 62 ans.

Ce montant a été calculé selon la méthode actuarielle prospective : les indemnités de fin de carrière sont calculées à partir des droits acquis par le salarié depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la retraite.

La charge calculée est annualisée au prorata de l'ancienneté à la clôture de l'exercice par l'ancienneté restant d'ici la retraite.

- Taux d'actualisation : 0.73 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1.50 %
- Taux de Turn over retenus : 20 % pour les collègues cadres et 10 % pour les non-cadres.
- Taux de charges sociales : Cadre (50.37%), ETAM (36.09%).

2.2.4.4 Médailles du travail

Ce montant a été calculé selon la méthode actuarielle prospective : il comprend la médaille et les gratifications selon l'accord de l'entreprise et est calculé à partir des droits acquis par les salariés depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la date d'obtention de la médaille. La charge calculée est annualisée au prorata de l'ancienneté à la clôture de l'exercice par l'ancienneté restante d'ici l'obtention de la médaille du travail.

2.2.5 Dettes financières

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.5.2 Autres informations significatives

- Modalités d’amortissement des primes de remboursement d’emprunt
Les remboursements des emprunts se font par échéances constantes.
- Intérêts courus
Les intérêts courus sur emprunts classiques et concours bancaires s’élèvent à 147 k€.✓

2.2.6 Autres dettes

2.2.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.6.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit✓	147 k€
Emprunts et dettes financières divers✓	3 k€
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	657 k€
Dettes fiscales et sociales	1 029 k€
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	10 k€
Autres dettes	0 k€
Total	1 846 k€

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Marché géographique	Montant
Production de services France✓	8 105 k€
Production de Services CEE et Export✓	682 k€
Total	8 787 k€

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Comptes	Natures	Montants	Observations
	Transfert taxable groupe✓	199 k€	Refacturations divers frais aux filiales
791190	Transfert indemnités✓	41 k€	AN indemnités kilométriques
	Transfert d'impôts et taxes✓	9 k€	Remboursement Taxe foncière

3.3 Résultat Financier

Produits financiers	Montants
Dividendes perçus des filiales✓	3 350 k€
Produits cessions VMP	
Produits / avances aux filiales	
Reprise provision titres et créances financières✓	(1) 1 437k€
Gains de Change	0 k€
Total	4 787 k€✓

Charges financières	Montants
Intérêts sur emprunts bancaires✓	352 k€
Intérêts sur Cpte Courants	0 k€
Intérêts sur emprunt Obligataire	0 k€
Intérêts sur participation des salariés✓	4 k€
Autres charges financières	
Provision dépréciation titres participations✓	(2) 1 906 k€
Pertes sur participations	0 k€
Provisions pour autres créances et comptes courants✓	(3) 834 k€
Provisions pour situation nette négative✓	(4) 49 k€
Pertes de changes✓	2 k€
Total	3 147k€✓

Résultat financier	1 640k€✓
---------------------------	-----------------

(1)	
Reprise provision titres Dirickx Espace Protect✓	1 437 k€
	1437 k€
(2)	
Provision dépréciation titres BC Torsion✓	111 k€
Provision dépréciation titres Dep Guadeloupe✓	65 k€
Provision dépréciation titres Dep Martinique✓	228 k€
Provision dépréciation titres Espes sa✓	1 k€
Provision dépréciation titres Espes Gestion✓	1 k€
Provision dépréciation titres Place cloture✓	1 500 k€
	1 906 k€
(3)	
Provision compte courant Dep Reunion✓	534 k€
Provision compte courant Place Cloture✓	200 k€
Provision compte courant Espes Gestion✓	100 k€
	834 k€
(4)	
Provisions pour situation nette négative Espes Gestion✓	49 k€

3.4 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels	Montants
Reprise d'amortissements dérogatoires✓	381 k€
Produits exceptionnels de gestion✓	-533k€
Produit de cession d'élément corporels✓	2 700 k€
Total	2 548k€

Charges exceptionnelles	Montants
Dotations amortissements dérogatoires✓	94 k€
Dotation amortissements exceptionnels	0 k€
Valeur comptable des immobilisations sorties✓	1 041 k€
Valeur comptable des titres sortis	0 k€
Charges exceptionnelles	0 k€
Total	1 135 k€

Résultat exceptionnel	1 413 k€
------------------------------	-----------------

Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts✓	1 829 k€	1 319 k€
Impôts ✓	0	+ 494 k€
Résultat après impôts✓	1 829 k€	1 813k€

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.4.2 Intégration Fiscale

La société PICOT est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société PICOT est tête de groupe selon l'option déposée auprès de l'administration fiscale au 01/01/2018.

La convention signée entre les sociétés qui constituent le périmètre d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale constate sa charge d'impôt, comme si elle était imposée séparément avec en contrepartie sa dette vis-à-vis de la mère (en tenant compte des déficits qu'elle a engendrés).

3.4.3 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Organic 2019	0 k€
- Plus-value latente sur OPCVM	0 k€
- Participation des salariés 2018✓	94 k€
Taux d'imposition	31 %
Créance d'impôt différé✓	<u>29 k€</u>

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	1 097 k€	2 051 k€
Hypothèques	Cf. § 2.2.5.2	Cf. § 2.2.5.2
Effets escomptés non échus		
Gages	862 k€	975 k€
Autres engagements		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions		
Autres	4 739 k€	4 739 k€

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	0
Agents de maîtrise et Techniciens	2	
Employés – Ouvriers	7	0
Total	✓32	0

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes

	ALLIANCE
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 k€
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
<u>Honoraires totaux</u>	<u>8 k€</u>

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS PICOT SAS**Néant ☐

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
				Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	14 334 267	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG	680 094	KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	5 835 412	KK
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	129 459	KN
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP	2 194 411	KQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3		KS	38 752	KT	
	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	343 230	KW		
	Matériel de transport *			KY		KZ		
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	574 977	LC		
	Emballages récupérables et divers *			LE		LF		
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		
	Avances et acomptes			LK		LL		
	TOTAL III		LN	9 796 337	LO		LP	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T
		Autres participations		8U	49 338 885	8V		8W
Autres titres immobilisés			IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières			IT	26 000	IU		IV	
TOTAL IV			LQ	49 364 885	LR		LS	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			ØG	73 495 490	ØH		ØJ	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		
				1		2		
						3		
						Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice		
						4		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ		DØ	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	42 000	LV		LW	
CORPORELLES	Terrains		IP		LX	499 878	LY	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	1 329 845	MB	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME	
		Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG	65 690	MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers	IU		MM		MN	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier	IW		MS		MT	
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA	
	Avances et acomptes		NC		ND		NE	
	TOTAL III		IY		NG	1 895 413	NH	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7
		Autres participations		IØ		ØX	7 100 126	ØY
Autres titres immobilisés			I1		2B		2C	
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	
TOTAL IV			I3		NJ	7 100 126	NK	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	42 000	ØK	8 995 540	ØL	
							ØM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PICOT SAS								Néant ☐ *		
CADRE A										
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	785 013	PF	33 786	PG		PH	818 800	
Terrains		PI	2 869	PJ		PK		PL	2 869	
Constructions	Sur sol propre	PM	4 248 191	PN	74 991	PO	788 852	PQ	3 534 331	
	Sur sol d'autrui	PR	99 758	PS	4 203	PT		PU	103 962	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	2 102 875	PW	11 742	PX	65 690	PY	2 048 927	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	38 752	QA		QB		QC	38 752	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	212 127	QE	19 966	QF		QG	232 093	
	Matériel de transport	QH		QI	5 371	QJ		QK	5 371	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	474 534	QM	78 065	QN		QO	552 600	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL III		QU	7 179 109	QV	194 341	QW	854 543	QX	6 518 907	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	7 964 123	ØP	228 127	ØQ	854 543	ØR	7 337 708	
CADRE B										
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	32 621	N2	N3	N4	19 701	N5	N6	12 919
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8		P6	P7	P8		P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3		Q4	Q5	Q6		Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	1 483	R2	R3	332 809	R4	R5	R6	(311 489)
	Sur sol d'autrui	R7		R9	S1		S2	S3	S4	
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6		S7	S8	439	S9	T1	T2	(439)
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4		T5	T6		T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am divers	U1	4 438	U3	U4		U5	1 870	U6	2 568
	Matériel de transport	U8		V1	V2		V3		V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	5 245	V8	V9		W1	26 237	W2	(20 992)
Emballages récup. et divers	W4	W5		W6	W7		W8	W9	X1	
TOTAL III	X2	19 836	X3	11 167	X4	333 249	X6	28 108	X7	(330 353)
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL	30 045			NM				NO	30 045
Total général (I+II+III+IV)	NP	49 881	NQ	43 788	NR	333 249	NT	47 810	NU	(287 389)
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	93 670	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	381 059	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	(287 389)
CADRE C										
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		89 286				Z9	17 856	Z8	71 430	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS PICOT SAS**Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	1 243 638	TM	93 670
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	1 243 638	TS	93 670
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	25 080	4Y	11 429
	Provisions pour impôts (I)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	6 999	5S	1 538
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	29 836	5W	109 000
	TOTAL II	5Z	61 915	TV	121 967
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières (I) *	Ø6	Ø7	Ø8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	6 984 485	6Y	834 000
	TOTAL III	7B	34 031 740	TY	2 739 541
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	35 337 293	UB	2 955 178
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	72 967	UF
		- financières	UG	2 788 541	UH
		- exceptionnelles	UJ	93 670	UK
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I					10

(I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



N° 2056

1 / 1

31/12/2019

[illegible]

Désignation

1 / 1

31/12/2019

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PICOT SAS				Néant ☐							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	5 754 039	UM	5 587 815	UN	166 224				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	27 826	UV		UW	27 826				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	1 879 022		1 879 022						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	30 234		30 234						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	9 889		9 889						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	379 297		379 297					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	117 529		117 529					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	10 397 891		10 397 891						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	7 083 378		7 083 378						
	Charges constatées d'avance	VS	72 970		72 970						
	TOTAUX		VT	25 752 077	VU	25 558 027	VV	194 050			
	RENVIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VC									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	26 898 293		2 297 039		24 173 679		427 575		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	193 401		49 726		143 675				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	991 536		991 536						
Personnel et comptes rattachés		8C	723 750		723 750						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	616 066		616 066						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	140 288		140 288						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	47 481		47 481						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 337 849		1 337 849						
Groupe et associés (2)		VI	7 410 266		7 410 266						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	38 358 935	VZ	13 614 005		24 317 354		427 575		
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	4 880 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 312 659	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

PICOT

Société par actions simplifiée au capital de 18.000.000 euros

Siège social : Le Bas Rocher – 53800 CONGRIER

SIREN 830 922 688 – RCS LAVAL

(Ci-après la « Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

EN DATE DU 25 JUIN 2020

L'an deux mille vingt, le 25 juin 2020 au siège social.

La société « **STACHEL NV** », société anonyme de droit belge, au capital de 18.000.000 Euros, dont le siège est à B-8800 ROESELARE – Industrieweg 45, immatriculée au Registre des Personnes Morales de GENT sous le numéro d'entreprise 0677.778.689, représentée par son administrateur délégué, Monsieur Wim DEBLAUWE,

Agissant en qualité d'Associé unique de la Société « **PICOT** »,

A été convoqué par le Président de la Société en vue d'adopter les décisions décrites ci-après.

La société **ALLIANCE EXPERTS**, Commissaire aux comptes titulaire de la Société régulièrement convoqué, est absent et excusé.

Les documents suivants ont été adressés à l'Associé unique :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2019,
- le rapport de gestion du Président sur lesdits comptes,
- les rapports du Commissaire aux Comptes.

Le Président rappelle que l'Associé Unique est appelé à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société ;
- Rapports du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2019 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du commerce ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Puis les décisions suivantes sont adoptées par l'Associé Unique.

*

* * *

PREMIERE DECISION

L'Associé unique, connaissance prise du rapport de gestion du Président sur l'exercice clos le 31 décembre 2019, ainsi que du rapport du Commissaire aux comptes, approuve tels qu'ils sont présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 3 642 737 Euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports et notamment la somme de 23 878 Euros correspondant à des amortissements non déductibles.

L'Associé unique donne en conséquence au Président de la Société, quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'Associé unique décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2019 de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 3 642 737 €

Affectation :

- | | | | |
|-----------------------------|-------------|--|-------------|
| - Poste « Réserve légale » | 182 137 € | | |
| - Poste « Autres réserves » | 3 460 600 € | | |
| | 3 642 737 € | | 3 642 737 € |

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été distribué au titre des trois derniers exercices les dividendes suivants :

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %		Revenus non éligibles à la réfaction de 40 %
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31/12/2018	2 750 000 €	/	/
31/12/2017	0 €	/	/
31/12/2016	0 €	/	/

TROISIEME DECISION

L'Associé unique prend acte de l'absence de conventions de la nature de celles visées à l'article L. 227-10 alinéa 4 du Code de commerce.

En outre conformément à la lettre du Ministre de la Justice en date du 22.12.2003 en réponse au Président de la Compagnie Nationale des Commissaires aux comptes, les conventions passées entre la Société et son Associé unique non dirigeant n'ont pas à figurer sur le registre, le Commissaire aux comptes n'ayant pas d'avantage à établir de rapport.

QUATRIEME DECISION

L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de droit.

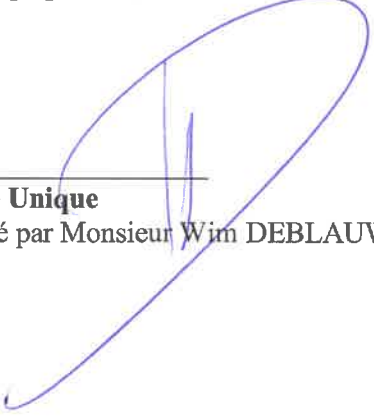
* * *

*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé unique, après lecture.

L'Associé Unique

Représenté par Monsieur Wim DEBLAUWE



PICOT
Rapport
sur les comptes annuels
Exercice Clos 31 décembre 2019

Le Bas Rocher
53800 CONGRIER

SAS PICOT
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société PICOT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Nous avons analysé et apprécié le caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 Président.

Responsabilités du commissaire 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.823-10-1 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 Tourcoing, le 05 mai 2020
Pour Alliance-Experts*

*Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes*



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	871 603	818 446	53 157	23 745
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	354	354		42 000
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	180 216	2 869	177 346	677 225
Constructions	6 763 748	5 687 220	1 076 528	1 708 458
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 051 750	790 065	261 685	231 546
Immobilisations en cours	2 418		2 418	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	49 896 929	27 515 796	22 381 133	16 537 591
Créances rattachées à des participations	5 754 040		5 754 040	5 754 040
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 826		27 826	26 000
ACTIF IMMOBILISE	78 071 145	34 853 504	43 217 641	38 484 113
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	151 371		151 371	12 858
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 879 022		1 879 022	1 128 358
Autres créances	11 018 219	7 768 676	3 249 543	14 258 936
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	12 674 172		12 674 172	851 156
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	72 971		72 971	58 360
ACTIF CIRCULANT	25 795 755	7 768 676	18 027 079	16 309 667
Frais d'émission d'emprunts à étaler	71 430		71 430	89 286
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	103 938 330	42 622 180	61 316 150	54 883 065

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 18 000 000)	18 000 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 178	200 954
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	136 169	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		
Report à nouveau		-241 311
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	3 642 737	2 964 704
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	956 249	1 243 638
CAPITAUX PROPRES	22 773 333	21 167 985
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	138 836	29 836
Provisions pour charges	45 046	32 079
PROVISIONS	183 882	61 915
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 898 294	24 323 018
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	7 603 668	4 713 666
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		36 600
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	991 537	723 880
Dettes fiscales et sociales	1 527 588	1 165 944
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 337 849	2 690 059
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	38 358 935	33 653 166
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	61 316 150	54 883 065



Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 105 471	681 824	8 787 295	8 618 836
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 105 471	681 824	8 787 295	8 618 836
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 254
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			298 937	173 776
Autres produits			1	9
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 086 233	8 793 875
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 017	
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			-3 508	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 637 334	3 630 324
Impôts, taxes et versements assimilés			514 929	553 482
Salaires et traitements			2 234 254	1 974 450
Charges sociales			1 070 718	812 138
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			245 984	302 509
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			72 967	527
Autres charges			120 011	115 648
CHARGES D'EXPLOITATION			8 896 705	7 389 078
RESULTAT D'EXPLOITATION			189 528	1 404 797
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 350 000	3 080 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				1 504
Autres intérêts et produits assimilés				1 476
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 437 000	1 094 619
Différences positives de change			20	27
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			4 787 020	4 177 626
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			2 788 541	2 259 000
Intérêts et charges assimilées			356 451	701 457
Différences négatives de change			2 092	67
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 147 085	2 960 525
RESULTAT FINANCIER			1 639 935	1 217 101
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			1 829 463	2 621 898



Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-533 234	6 469
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 700 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	381 059	652 678
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 547 825	659 147
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		371 105
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 040 871	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	93 670	53 738
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 134 541	424 843
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 413 284	234 304
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	93 969	98 463
Impôts sur les bénéfices	-493 959	-206 965
TOTAL DES PRODUITS	16 421 079	13 630 647
TOTAL DES CHARGES	12 778 341	10 665 944
BENEFICE OU PERTE	3 642 737	2 964 704



SAS PICOT

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2019 Montants
exprimés en K EUR**

**SAS PICOT
Le Bas Rocher_53800 CONGRIER**

Les annexes comprennent 26 pages



Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	4
2	Informations relatives au bilan	5
2.1	Actif	5
2.1.1	Tableau des immobilisations	5
2.1.2	Tableau des amortissements	5
2.1.3	Immobilisations incorporelles	5
2.1.4	Immobilisations corporelles	6
2.1.5	Immobilisations financières	6
2.1.6	Créances	12
2.1.7	Charges constatées d'avance	12
2.2	Passif	13
2.2.1	Tableau de variation des capitaux propres	13
2.2.2	Capital	13
2.2.3	Autres capitaux propres	14
2.2.4	Provisions pour risques et charges	14
2.2.5	Dettes financières	16
2.2.6	Autres dettes	17
3	Informations relatives au compte de résultat	18
3.1	Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique	18
3.2	Autres informations	18
3.2.1	Transfert de charges	18
3.3	Résultat Financier	19
3.4	Résultat exceptionnel	21
3.4.1	Ventilation	22
3.4.2	Intégration Fiscale	22
3.4.3	Impôt différé	23
4	Autres informations	24
4.1	Engagements financiers	24
4.2	Effectif moyen	24
4.3	Honoraires des commissaires aux comptes	25



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- Augmentation du Capital de 1 000 k€✓ par l'émission de 100 actions d'une valeur nominale de 10 000 euros chacune au profit de la société MESSICLOT SAS.
- Acquisition de 51% des parts sociales de la société HALSANG en avril 2019✓
- Cession du Bâtiment La Réunion en juin 2019
- Cession du Bâtiment La Martinique en décembre 2019

- Reprise sur titre de l'exercice 2019 des titres des filiales suivantes :

Dirickx Espace Protect ✓	1 437 k€
--------------------------	----------
- Dépréciation sur titre de l'exercice 2019 des titres des filiales suivantes :

Bc Torsion ✓	111 k€
Dirickx Espace Protect Guadeloupe ✓	65 k€
Dirickx Espace Protect Martinique✓	228 k€
Espes Sa✓	1 k€
Espes Gestion✓	1 k€
Place Cloture ✓	1 500 k€

Après la clôture de l'exercice 2019, l'Europe a été affectée par le coronavirus, les activités et les résultats de notre société en sont affectés. Des mesures ont été prises pour gérer au mieux cette situation de crise sanitaire exceptionnelle.

Actuellement, personne ne peut prédire l'évolution future des conséquences économiques du coronavirus. L'évolution sera suivie de très près et les mesures prises actuellement seront adaptées s'il en était nécessaire.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2015-06 du 23 novembre 2015 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir Annexe 1.

2.1.2 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir Annexe 2.

2.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

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

Le montant des acquisitions sur la période s'élève à 197 k€✓ et se décompose ainsi :

- Logiciel	63 K✓
- Matériel de Transport	37 k€✓
- Installation générale	6 k€✓
- Matériel de bureau et informatique	91 k€✓

2.1.3.1 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	de 1 à 3 ans

2.1.4 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Amortissement

- *Constructions*

Les durées d'utilisation et mode d'amortissement retenus sont :

Amortissement économique		Amortissement Fiscal	
Gros-œuvre	L / 40 ans	Durée usage	20 ans
Clos et Couvert	L / 20 ans	Durée Réelle	20 ans
Installations techniques	L / 20 ans	Durée Réelle	20 ans
Agencements, équipements secondaires	L / 10 ans	Durée Réelle	10 ans

- *Autres immobilisations corporelles*

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel et outillage	Linéaire	3 ans
Installations générales	Linéaire	de 3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 ou 4 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans à 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	de 5 à 10 ans

2.1.5 Immobilisations financières

2.1.5.1 Titres de filiales et participations (montants en k€)

- Liste des filiales et participations

Tableau page suivante

Informations financières	Capital et primes d'émission	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
<i>1. Filiale (à détailler) (+ 50 % du capital détenu par la société)</i>											
Scierie d'Albret	16	-34	100 %	12	0			0	- 1		
Dirickx Espace Protect Réunion	439	-1 240	100 %	1 544	0			1 055	-594		
Dirickx Kérites	163	662	100 %	513	513			3 069	156		
Dirickx Espace Protect	4 424	994	100 %	23 556	6 854			16	1 437		
Dirickx Industries	2 400	2 868	100 %	5 490	5 490			81 303	2 704	3200	
Difa Trading	564	-1 107	100 %	682	0			0	0		Liquidation en cours
Dirickx China	9 019	-7 851	100 %	7 100	1 464			0	-73		

PICOT

Informations financières	Capital et primes d'émission	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
Dirickx Services	320	336	100 %	320	324			2 640	324	150	
Dirickx Bohémia	49	678	100 %	437	437			3 844	464		
BC Torsion	2 200	-1 619	100%	1 324	463			1 030	-96		
D.E.P Guadeloupe	200	-136	100 %	252	1			2 524	-64		
Dirickx Slovaquia	7	-5 587	100 %	5	0			0	0		
D.E.P.Martinique	750	123	100 %	750	522			3 966	-354		
Place Clotures	1 500	-37	100 %	1 500	1			14 639	-1 616		
Espes Sa	270	-1 424	100 %	1	1			7 329	-691		
Les compagons du portail	8	229	100 %	1	1			1 462	214		
Espes Gestion	297	-447	100 %	1	1			684	0		
Halsang	3 690	1 171	51 %	6 812				9 545	691		



Informations financières	Capital et primes d'émission	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes versés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)											

Mouvements principaux

- Acquisition de la société HALSANG en avril 2019

Les titres de participations sont comptabilisés au coût d'acquisition. Une dépréciation est constatée si cette valeur est supérieure à la valeur d'utilité.

La valeur d'utilité est déterminée sur la base du montant des capitaux propres des filiales ou sur le respect du niveau d'EBE constaté au titre de l'exercice par rapport aux estimations initiales au moment de leur acquisition.

2.1.5.2 Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

- Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	liées	avec lesquelles la Société a un lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations✓	22 381 k€	
Créances rattachées à des participations✓	5 754 k€	
Prêts		
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés✓	1 878 k€	
Autres créances✓	2 664 k€	
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers✓	7 410 k€	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés✓	120 k€	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers✓	3 350 k€	

2.1.6 Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2.1.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.1.6.2 Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés✓	345 k€
Autres créances✓	12 k€
Disponibilités	
Etat	
Total	✓357 k€

2.1.7 Charges constatées d'avance

	Montant
Entretien et réparations – Maintenance	68 k€
Intermédiaires et honoraires	5 k€
Total	✓73 k€



2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital✓	17 000	1 000		18 000
Primes d'émission, fusion...✓	201		162	39
Réserves légale et réserves statutaires✓			-136	136
Autres réserves				
Report à nouveau✓	- 241		- 241	0
Résultat✓	2 965	3 643	2 965	3 643
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées✓	1 244	94	381	956
Autres				
Total	21 169	4 737 k€	3 131 k€	22 774 k€

2.2.2 Capital

2.2.2.1 Mouvements de l'exercice

Le capital est composé de 1800 actions de 10 000 euros de valeur nominale. ✓

2.2.2.2 Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

ROBUR
Industrieweg 45
B-8800 ROESELARE (Belgique)

2.2.3 Autres capitaux propres

2.2.3.1 Evaluations fiscales dérogatoires

• Résultat de l'exercice✓	+	3 643 k€
• Impôt sur les bénéfices à 28% ⁽¹⁾	+	494 k€
• Résultat avant impôt	=	4 137 k€
• Variation des provisions réglementées✓		-287 k€
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		<u>3 850 k€</u>

⁽¹⁾ taux de droit commun applicable à l'exercice clos

2.2.4 Provisions pour risques et charges

2.2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice (Fusion DT GROUPE)	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques ✓	30 k€		109 k€			139 k€
Provisions pour charges ✓	32 k€		13k€			45 k€
Total	62 k€		122 k€			184 k€

2.2.4.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges comprennent :

- Une provision pour litige social de 60 k€.✓
- Une provision pour situation nette négative de 49 k€.✓

2.2.4.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Provision I. D. R. ✓	37 k€		37 k€
Provision médaille du travail✓	8 k€		8 k€

L'élément pris en compte dans ce calcul est la probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite. L'âge de départ à la retraite retenu est de 62 ans.

Ce montant a été calculé selon la méthode actuarielle prospective : les indemnités de fin de carrière sont calculées à partir des droits acquis par le salarié depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la retraite.

La charge calculée est annualisée au prorata de l'ancienneté à la clôture de l'exercice par l'ancienneté restant d'ici la retraite.

- Taux d'actualisation : 0.73 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1.50 %
- Taux de Turn over retenus : 20 % pour les collègues cadres et 10 % pour les non-cadres.
- Taux de charges sociales : Cadre (50.37%), ETAM (36.09%).

2.2.4.4 Médailles du travail

Ce montant a été calculé selon la méthode actuarielle prospective : il comprend la médaille et les gratifications selon l'accord de l'entreprise et est calculé à partir des droits acquis par les salariés depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la date d'obtention de la médaille. La charge calculée est annualisée au prorata de l'ancienneté à la clôture de l'exercice par l'ancienneté restante d'ici l'obtention de la médaille du travail.

2.2.5 Dettes financières

2.2.5.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.5.2 Autres informations significatives

- Modalités d'amortissement des primes de remboursement d'emprunt
Les remboursements des emprunts se font par échéances constantes.
- Intérêts courus
Les intérêts courus sur emprunts classiques et concours bancaires s'élèvent à 147 k€.✓

2.2.6 Autres dettes

2.2.6.1 Classement par échéance

Tableau 2057 – voir Annexe 3.

2.2.6.2 Charges à payer

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit✓	147 k€
Emprunts et dettes financières divers✓	3 k€
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	657 k€
Dettes fiscales et sociales	1 029 k€
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	10 k€
Autres dettes	0 k€
Total	1 846 k€

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Marché géographique	Montant
Production de services France✓	8 105 k€
Production de Services CEE et Export✓	682 k€
Total	8 787 k€

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Comptes	Natures	Montants	Observations
	Transfert taxable groupe✓	199 k€	Refacturations divers frais aux filiales
791190	Transfert indemnités✓	41 k€	AN indemnités kilométriques
	Transfert d'impôts et taxes✓	9 k€	Remboursement Taxe foncière

3.3 Résultat Financier

Produits financiers	Montants
Dividendes perçus des filiales✓	3 350 k€
Produits cessions VMP	
Produits / avances aux filiales	
Reprise provision titres et créances financières✓	(1) 1 437k€
Gains de Change	0 k€
Total	4 787 k€✓

Charges financières	Montants
Intérêts sur emprunts bancaires✓	352 k€
Intérêts sur Cpte Courants	0 k€
Intérêts sur emprunt Obligataire	0 k€
Intérêts sur participation des salariés✓	4 k€
Autres charges financières	
Provision dépréciation titres participations✓	(2) 1 906 k€
Pertes sur participations	0 k€
Provisions pour autres créances et comptes courants✓	(3) 834 k€
Provisions pour situation nette négative✓	(4) 49 k€
Pertes de changes✓	2 k€
Total	3 147k€✓

Résultat financier	1 640k€✓
---------------------------	-----------------

(1)	
Reprise provision titres Dirickx Espace Protect✓	1 437 k€
	1437 k€
(2)	
Provision dépréciation titres BC Torsion✓	111 k€
Provision dépréciation titres Dep Guadeloupe✓	65 k€
Provision dépréciation titres Dep Martinique✓	228 k€
Provision dépréciation titres Espes sa✓	1 k€
Provision dépréciation titres Espes Gestion✓	1 k€
Provision dépréciation titres Place cloture✓	1 500 k€
	1 906 k€
(3)	
Provision compte courant Dep Reunion✓	534 k€
Provision compte courant Place Cloture✓	200 k€
Provision compte courant Espes Gestiiion✓	100 k€
	834 k€
(4)	
Provisions pour situation nette négative Espes Gestion✓	49 k€

3.4 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels	Montants
Reprise d'amortissements dérogatoires✓	381 k€
Produits exceptionnels de gestion✓	-533k€
Produit de cession d'élément corporels✓	2 700 k€
Total	2 548k€

Charges exceptionnelles	Montants
Dotations amortissements dérogatoires✓	94 k€
Dotation amortissements exceptionnels	0 k€
Valeur comptable des immobilisations sorties✓	1 041 k€
Valeur comptable des titres sortis	0 k€
Charges exceptionnelles	0 k€
Total	1 135 k€

Résultat exceptionnel	1 413 k€
------------------------------	-----------------

Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts✓	1 829 k€	1 319 k€
Impôts ✓	0	+ 494 k€
Résultat après impôts✓	1 829 k€	1 813k€

Méthode employée : les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

3.4.2 Intégration Fiscale

La société PICOT est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale dont la société PICOT est tête de groupe selon l'option déposée auprès de l'administration fiscale au 01/01/2018.

La convention signée entre les sociétés qui constituent le périmètre d'intégration fiscale prévoit que chaque filiale constate sa charge d'impôt, comme si elle était imposée séparément avec en contrepartie sa dette vis-à-vis de la mère (en tenant compte des déficits qu'elle a engendrés).

3.4.3 Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Bases - Organic 2019	0 k€
- Plus-value latente sur OPCVM	0 k€
- Participation des salariés 2018✓	94 k€
Taux d'imposition	31 %
Créance d'impôt différé✓	<u>29 k€</u>

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	1 097 k€	2 051 k€
Hypothèques	Cf. § 2.2.5.2	Cf. § 2.2.5.2
Effets escomptés non échus		
Gages	862 k€	975 k€
Autres engagements		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions		
Autres	4 739 k€	4 739 k€

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	0
Agents de maîtrise et Techniciens	2	
Employés – Ouvriers	7	0
Total	✓32	0

4.3 Honoraires des commissaires aux comptes

	ALLIANCE
Honoraires facturés au titre de la mission de contrôle légal des comptes	8 k€
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal	
<u>Honoraires totaux</u>	<u>8 k€</u>

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise **SAS PICOT SAS**Néant ☐

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		2						
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste						
								3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				KD	14 334 267	KE		KF	63 199			
CORPORELLES	Terrains					KG	680 094	KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	5 835 412	KK		KL				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	129 459	KN		KO				
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	2 194 411	KQ		KR			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	38 752	KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	343 230	KW		KX	6 098			
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA	36 643			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	574 977	LC		LD	90 799			
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ	2 418			
	Avances et acomptes					LK		LL		LM				
	TOTAL III					LN	9 796 337	LO		LP	135 960			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T			
		Autres participations					8U	49 338 885	8V		8W	6 312 082		
Autres titres immobilisés					IP		IR		IS					
Prêts et autres immobilisations financières					IT	26 000	IU		IV	1 826				
TOTAL IV					LQ	49 364 885	LR		LS	6 313 908				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	73 495 490	ØH		ØJ	6 513 068				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
						par virement de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
						1		2		4				
								3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I				IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				IO	42 000	LV		LW	14 355 466	IX		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX	499 878	LY	180 215	LZ		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA	1 329 845	MB	4 505 567	MC		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME	129 459	MF		
		Inst. gales, agencets et am. des constructions				IS		MG	65 690	MH	2 128 720	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK	38 752	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencets, aménagements divers				IU		MM		MN	349 328	MO		
		Matériel de transport				IV		MP		MQ	36 643	MR		
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier				IW		MS		MT	665 777	MU		
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA	2 418	NB		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III					IY		NG	1 895 413	NH	8 036 884	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations					IØ		ØX	7 100 126	ØY	48 550 841	ØZ	
Autres titres immobilisés					I1		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E		2F	27 826	2G			
TOTAL IV					I3		NJ	7 100 126	NK	48 578 667	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	42 000	ØK	8 995 540	ØL	70 971 018	ØM			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS PICOT SAS								Néant ☐ *		
CADRE A										
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *										
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	785 013	PF	33 786	PG		PH	818 800	
Terrains		PI	2 869	PJ		PK		PL	2 869	
Constructions	Sur sol propre	PM	4 248 191	PN	74 991	PO	788 852	PQ	3 534 331	
	Sur sol d'autrui	PR	99 758	PS	4 203	PT		PU	103 962	
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	2 102 875	PW	11 742	PX	65 690	PY	2 048 927	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	38 752	QA		QB		QC	38 752	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	212 127	QE	19 966	QF		QG	232 093	
	Matériel de transport	QH		QI	5 371	QJ		QK	5 371	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	474 534	QM	78 065	QN		QO	552 600	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT		
TOTAL III		QU	7 179 109	QV	194 341	QW	854 543	QX	6 518 907	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	7 964 123	ØP	228 127	ØQ	854 543	ØR	7 337 708	
CADRE B										
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements TOTAL I	M9	N1	32 621	N2	N3	N4	19 701	N5	N6	12 919
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8		P6	P7	P8		P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3		Q4	Q5	Q6		Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	1 483	R2	R3	332 809	R4	R5	R6	(311 489)
	Sur sol d'autrui	R7		R9	S1		S2	S3	S4	
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6		S7	S8	439	S9	T1	T2	(439)
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4		T5	T6		T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. am divers	U1	4 438	U3	U4		U5	1 870	U6	2 568
	Matériel de transport	U8		V1	V2		V3		V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	5 245	V8	V9		W1	26 237	W2	(20 992)
Emballages récup. et divers	W4	W5		W6	W7		W8	W9	X1	
TOTAL III	X2	19 836	X3	11 167	X4	333 249	X6	28 108	X7	(330 353)
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL	30 045			NM				NO	30 045
Total général (I+II+III+IV)	NP	49 881	NQ	43 788	NR	333 249	NT	47 810	NU	(287 389)
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	93 670	Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	381 059	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	(287 389)
CADRE C										
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler		89 286				Z9	17 856	Z8	71 430	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise **SAS PICOT SAS**

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (I) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	1 243 638	TM	93 670
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (I)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	1 243 638	TS	93 670
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obliga- tions similaires	4X	25 080	4Y	11 429
	Provisions pour impôts (I)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	6 999	5S	1 538
	Autres provisions pour risques et charges (I)	5V	29 836	5W	109 000
	TOTAL II	5Z	61 915	TV	121 967
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	Ø2	Ø3	Ø4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisa- tions financières (I) *	Ø6	Ø7	Ø8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (I) *	6X	6 984 485	6Y	834 000
	TOTAL III	7B	34 031 740	TY	2 739 541
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	35 337 293	UB	2 955 178
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	UE	72 967	UF
		- financières	UG	2 788 541	UH
		- exceptionnelles	UJ	93 670	UK
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I					10

(I) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



N° 2056

1 / 1

31/12/2019

[illegible]

Désignation

1 / 1

31/12/2019

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS PICOT SAS				Néant ☐							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	5 754 039	UM	5 587 815	UN	166 224				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	27 826	UV		UW	27 826				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	1 879 022		1 879 022						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	30 234		30 234						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	9 889		9 889						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	379 297		379 297					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	117 529		117 529					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	10 397 891		10 397 891						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	7 083 378		7 083 378						
	Charges constatées d'avance	VS	72 970		72 970						
	TOTAUX		VT	25 752 077	VU	25 558 027	VV	194 050			
	RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice		VD					
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VC									
	à plus d'1 an à l'origine	VH	26 898 293		2 297 039		24 173 679		427 575		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	193 401		49 726		143 675				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	991 536		991 536						
Personnel et comptes rattachés		8C	723 750		723 750						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	616 066		616 066						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	140 288		140 288						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	47 481		47 481						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1 337 849		1 337 849						
Groupe et associés (2)		VI	7 410 266		7 410 266						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K									
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	38 358 935	VZ	13 614 005		24 317 354		427 575		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	4 880 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 312 659	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						