

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 30/06/2022 sous le numéro de dépôt 3097

Comptes annuels

**COPIE CERTIFIEE CONFORME
A L'ORIGINAL**



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	908 690	874 620	34 070	40 276
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	74 271	354	73 917	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	195 492	2 696	192 796	177 346
Constructions	6 528 349	5 626 123	902 226	1 101 148
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 029 805	687 491	342 314	268 503
Immobilisations en cours	1 348 443		1 348 443	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	57 176 321	17 086 739	40 089 582	21 875 006
Créances rattachées à des participations	7 405 079	5 895 067	1 510 012	971 515
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	195 250		195 250	27 250
ACTIF IMMOBILISE	88 383 962	30 211 843	58 172 119	37 944 553
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	31 518		31 518	37 359
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 639 827		2 639 827	1 715 414
Autres créances	16 937 634	593 135	16 344 499	10 975 873
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	8 238 541		8 238 541	26 565 593
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	70 199		70 199	24 428
ACTIF CIRCULANT	27 917 718	593 135	27 324 583	39 318 667
Frais d'émission d'emprunts à étaler				53 574
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	116 301 680	30 804 978	85 496 702	77 316 793



Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 18 000 000)	18 000 000	18 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	97 650	38 178
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	797 548	318 306
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	12 566 195	3 460 600
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 933 079	9 584 837
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	946 027	997 470
CAPITAUX PROPRES	39 340 499	32 399 391
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	958 836	118 836
Provisions pour charges	84 740	60 236
PROVISIONS	1 043 576	179 072
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 969 352	36 590 404
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	8 176 723	5 180 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 737	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 366 751	872 184
Dettes fiscales et sociales	3 091 920	2 094 773
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 496 456	
Autres dettes	5 688	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	45 112 627	44 738 330
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	85 496 702	77 316 793

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 303 661	199 633	9 503 294	8 460 809
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 303 661	199 633	9 503 294	8 460 809
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			448 790	521 617
Autres produits			4	573
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 952 088	8 982 999
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				-4
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 024 004	4 144 268
Impôts, taxes et versements assimilés			491 264	502 887
Salaires et traitements			2 248 793	2 010 542
Charges sociales			1 040 282	828 377
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			298 978	212 271
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			24 504	15 549
Autres charges			156 162	162 461
CHARGES D'EXPLOITATION			9 283 988	7 876 351
RESULTAT D'EXPLOITATION			668 100	1 106 648
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 855 822	2 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			318 014	
Autres intérêts et produits assimilés			1 330	19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 634 000	6 561 212
Différences positives de change			23	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			9 809 189	9 261 231
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 266 542	1 378 000
Intérêts et charges assimilées			1 649 973	241 080
Différences négatives de change			42 857	33
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 959 371	1 619 113
RESULTAT FINANCIER			6 849 818	7 642 119
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 517 918	8 748 767

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 733	145 705
Produits exceptionnels sur opérations en capital	560 400	7 000 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	140 377	32 219
PRODUITS EXCEPTIONNELS	708 510	7 177 925
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 994	15 951
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	166 308	7 112 323
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	89 096	73 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES	261 398	7 201 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL	447 112	-23 789
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	176 320	150 388
Impôts sur les bénéfices	855 631	-1 010 248
TOTAL DES PRODUITS	20 469 787	25 422 155
TOTAL DES CHARGES	13 536 708	15 837 318
BENEFICE OU PERTE	6 933 079	9 584 837

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 DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 09 JUIN 2022

L'an deux mille vingt-deux, le 09 juin au siège social.

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale ordinaire annuelle sur convocation de du Président.

Sont présents :

- La société « **STACHEL NV** », société anonyme de droit belge, au capital de 17.000.000 Euros, dont le siège est à B-8880 LEDEGEM –Groenedreef 1 Boîte 1, immatriculée au Registre des Personnes Morales de GENT sous le numéro d'entreprise 0677.778.689, représentée par son administrateur, Monsieur Wim DEBLAUWE,
- La société « **MESSICLOT** », société par actions simplifiée au capital de 1.000.000 Euros, dont le siège est à CRAON (53400) – 21 Rue des Chèvres, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LAVAL sous le numéro 843 569 864, représentée par son Président, Monsieur François HARDY,

Monsieur Wim DEBLAUWE, agissant en qualité de représentant de la société Présidente WIM DEBLAUWE Sarl est désigné Président de séance.

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent les 1 800 actions composant le capital social, incluant la totalité des 1700 actions de catégorie A ayant droit de vote.

En conséquence, l'assemblée est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La société ALLIANCE EXPERTS, Commissaire aux comptes titulaire de la Société régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Les documents suivants ont été tenus à la disposition des associés :

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2021,
- le rapport de gestion du Président sur lesdits comptes,
- le rapport du Commissaire aux Comptes.

Le Président rappelle que l'Assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société ;
- Rapport du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 résolutions suivantes sont adoptées par l'Assemblée.

*
* * *

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2021, approuve tels qu'ils sont présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 6 933 079 Euros.

L'Assemblée Générale approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ce rapport et notamment la somme de 37 739 Euros correspondant à des dépenses somptuaires (amortissements et pénalités non déductibles).

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité par la société STACHEL NV seule associée propriétaire d'actions de catégorie A ayant droit de vote.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2021 de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de	6 933 079 €
--	-------------

Affectation :

- Poste « Réserve légale »	346 654 €	
- Poste « Autres réserves »	6 586 425 €	
	6 933 079 €	6 933 079 €

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	
31/12/2020	/	/	/
31/12/2019	/	/	/
31/12/2018	/	/	2 750 000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité par la société STACHEL NV seule associée propriétaire d'actions de catégorie A ayant droit de vote.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale 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.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité par la société STACHEL NV seule associée propriétaire d'actions de catégorie A ayant droit de vote.

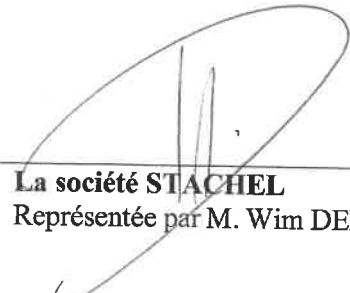
QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale 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.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité par la société STACHEL NV seule associée propriétaire d'actions de catégorie A ayant droit de vote.

* * *
*

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par les associés, après lecture.


La société STACHEL

Représentée par M. Wim DEBLAUWE


La société MESSICLOT

Représentée par M. François HARDY

PICOT
Rapport
sur les comptes annuels
Exercice Clos 31 décembre 2021

Le Bas Rocher
53800 CONGRIER

SASU PICOT
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associée 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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 des documents adressés à l'associée 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 les documents adressés à l'associée 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 12 mai 2022
Pour Alliance-Experts*

*Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes*



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Hubert Tondeur', written in a cursive style.

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	908 690	874 620	34 070	40 276
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	74 271	354	73 917	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	195 492	2 696	192 796	177 346
Constructions	6 528 349	5 626 123	902 226	1 101 148
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 029 805	687 491	342 314	268 503
Immobilisations en cours	1 348 443		1 348 443	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	57 176 321	17 086 739	40 089 582	21 875 006
Créances rattachées à des participations	7 405 079	5 895 067	1 510 012	971 515
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	195 250		195 250	27 250
ACTIF IMMOBILISE	88 383 962	30 211 843	58 172 119	37 944 553
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	31 518		31 518	37 359
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 639 827		2 639 827	1 715 414
Autres créances	16 937 634	593 135	16 344 499	10 975 873
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	8 238 541		8 238 541	26 565 593
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	70 199		70 199	24 428
ACTIF CIRCULANT	27 917 718	593 135	27 324 583	39 318 667
Frais d'émission d'emprunts à étaler				53 574
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	116 301 680	30 804 978	85 496 702	77 316 793



Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé : 18 000 000)	18 000 000	18 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	97 650	38 178
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	797 548	318 306
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	12 566 195	3 460 600
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 933 079	9 584 837
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	946 027	997 470
CAPITAUX PROPRES	39 340 499	32 399 391
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	958 836	118 836
Provisions pour charges	84 740	60 236
PROVISIONS	1 043 576	179 072
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 969 352	36 590 404
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	8 176 723	5 180 970
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 737	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 366 751	872 184
Dettes fiscales et sociales	3 091 920	2 094 773
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 496 456	
Autres dettes	5 688	
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	45 112 627	44 738 330
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	85 496 702	77 316 793



Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	9 303 661	199 633	9 503 294	8 460 809
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 303 661	199 633	9 503 294	8 460 809
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			448 790	521 617
Autres produits			4	573
PRODUITS D'EXPLOITATION			9 952 088	8 982 999
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				-4
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			5 024 004	4 144 268
Impôts, taxes et versements assimilés			491 264	502 887
Salaires et traitements			2 248 793	2 010 542
Charges sociales			1 040 282	828 377
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			298 978	212 271
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			24 504	15 549
Autres charges			156 162	162 461
CHARGES D'EXPLOITATION			9 283 988	7 876 351
RESULTAT D'EXPLOITATION			668 100	1 106 648
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			4 855 822	2 700 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			318 014	
Autres intérêts et produits assimilés			1 330	19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			4 634 000	6 561 212
Différences positives de change			23	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			9 809 189	9 261 231
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 266 542	1 378 000
Intérêts et charges assimilées			1 649 973	241 080
Différences négatives de change			42 857	33
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			2 959 371	1 619 113
RESULTAT FINANCIER			6 849 818	7 642 119
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			7 517 918	8 748 767

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 733	145 705
Produits exceptionnels sur opérations en capital	560 400	7 000 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	140 377	32 219
PRODUITS EXCEPTIONNELS	708 510	7 177 925
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 994	15 951
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	166 308	7 112 323
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	89 096	73 440
CHARGES EXCEPTIONNELLES	261 398	7 201 714
RESULTAT EXCEPTIONNEL	447 112	-23 789
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	176 320	150 388
Impôts sur les bénéfices	855 631	-1 010 248
TOTAL DES PRODUITS	20 469 787	25 422 155
TOTAL DES CHARGES	13 536 708	15 837 318
BENEFICE OU PERTE	6 933 079	9 584 837



SAS PICOT

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos le
31 décembre 2021 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	12#
2.2.1#	Tableau de variation des capitaux propres	12#
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 :

- Dissolution le 26/08/2021 et transmission du patrimoine à PICOT de Dirickx Espace Protect Réunion
- Dissolution le 26/08/2021 et transmission du patrimoine à PICOT de Dirickx Espace Protect Martinique
- Dissolution le 23/12/2021 et transmission du patrimoine à PICOT de Dirickx Espace Protect Guadeloupe
- Acquisition de 100 % des parts sociales de la société Districlos
- Acquisition de 86.50 % des parts sociales de la société Dirickx Italia
- Acquisition de 54 % des parts sociales de la société Wikermann
- Remboursement du prêt garanti par l'Etat d'un montant de 15 000 k€
- Reprise sur titre de l'exercice 2021 des titres des filiales suivantes :

Dirickx Espace Protect	597 k€
Dirickx Espace Protect Réunion	1 641 k€
Dirickx Espace Protect Martinique	369 k€
Dirickx Espace Protect Guadeloupe	252 k€
Place Cloture	1 554 k€
- Dépréciation sur titre de l'exercice 2021 des titres des filiales suivantes :

Bc Torsion	89 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°2014-03 du 5 juin 2014 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 269 k€ et se décompose ainsi :

- Logiciel	27 K€
- Terrains	53 k€
- Installation générale	55 k€
- Matériel de bureau et informatique	161 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>											
Dirickx Espace Protect Réunion											Radiation 08/2021
Dirickx Kérites	145	779	100 %	513	513			3 467	185		
Dirickx Espace Protect	4 423	3 118	100 %	23 556	8 146			109	565		
Dirickx Industries	2 400	3 484	100 %	5 490	5 490			110 640	5 327	3500	
Difa Trading	564	-1 098	100 %	682	0			0	-11		Liquidation en cours
Dirickx Services	320	370	100 %	320	320			3 372	387	350	
Dirickx Bohémia	50	1 318	100 %	437	437			2 953	-7		

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						
BC Torsion	2 200	-1 965	100%	1 323	335			545	-180		
D.E.P Guadeloupe											Radiation 12/2021
Dirickx Slovaquia	7	-5 826	100 %	5	0			0	-72		
D.E.P.Martinique											Radiation 08/2021
Place Clotures	501	-54	100 %	2 001	2 001			26 203	1 862		
Espes Sa	270	-3 266	100 %	1	0			5 153	917		
Les compagons du portail	8	50	100 %	1	1			0	-9		
Espes Gestion	297	-449	100 %	1	0			0	-5		
Halsang	4 048		51 %	6 312	6 312			16 405	2 799	1006	
Wikermann	1 245		54 %	550	550			0	-232		
Dirickx Italia	1 000		86.5 %	865	865			2 906	-331		

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						
Mesh Alliance Holding	5	595		15 118	15 118			120	428		



Mouvements principaux

- Dissolution société Dirickx Espace Protect Réunion
- Dissolution société Dirickx Espace Protect Martinique
- Dissolution société Dirickx Espace Protect Guadeloupe
- Achats des Titres Dirickx Italia
- Achats des Titres Wikerman
- Achats des Titres Districlos

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	40 090 k€	
Créances rattachées à des participations	5 k€	
Prêts	1 505 k€	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	2 640 k€	
Autres créances	15 975 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	8 006 k€	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	181 k€	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	5 k€	
Produits financiers	5 175 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	293k€
Autres créances	6 k€
Disponibilités	5 k€
Total	304 k€

2.1.7 Charges constatées d'avance

	Montant
Entretien et réparations – Maintenance	70 k€
Intermédiaires et honoraires	
Total	70 k€

2.2 Passif

2.2.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	18 000			18 000
Primes d'émission, fusion...	39	59		98
Réserves légale et réserves statutaires	318	479		797
Autres réserves				
Report à nouveau	3 461	9 106		12 567
Résultat	9 585	6 933	9 595	6 933
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées	997	89	140	946
Autres				
Total	32 400	16 666 k€	9 735 k€	39 341 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	+	6 933 k€
• Impôt sur les bénéfices à 26.5% ⁽¹⁾	+	676 k€
• Résultat avant impôt	=	7 609 k€
• Variation des provisions réglementées		+51 k€
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		7 660 k€

⁽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	119 k€		865 k€	25 k€		959 k€
Provisions pour charges	60 k€		25 k€			85 k€
Total	179 k€		890 k€	25 k€		1 044 k€

2.2.4.2 *Evaluation des provisions pour risques et charges*

Les provisions pour risques et charges comprennent :

- Une reprise de provision pour litige social de 25 k€.
- Une provision pour situation nette négatives pour 865 k€
- Une provision pour indemnité de départ en retraite pour 25 k€

2.2.4.3 *Engagements pris en matière de retraite*

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Provision I. D. R.	76 k€		76 k€
Provision médaille du travail	9 k€		9 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 : 0.86 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1.50 %
- Taux de Turn over retenus : 9% pour les collègues cadres et 7 % pour les non-cadres.
- Taux de charges sociales : Cadre (49%), ETAM (38%).

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 35 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	35k€
Emprunts et dettes financières divers	2 k€
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	800 k€
Dettes fiscales et sociales	1 260k€
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	284 k€
Autres dettes	0 k€
Total	2 382 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	9 304 k€
Production de Services CEE et Export	200 k€
Total	9 504 k€

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Comptes	Natures	Montants	Observations
	Transfert autres charges	108 k€	Refacturations divers frais
791190	Transfert indemnités	50 k€	AN indemnités kilométriques
	Transfert Charges personnel	265 k€	Refacturation frais de personnel
	TOTAL	423 k€	

3.3 Résultat Financier

Produits financiers	Montants
Dividendes perçus des filiales	4 856 k€
Produits cessions VMP	
Produits / prêts financiers filiales	319 k€
Reprise provision titres et créances financières	(1) 4 634 k€
Gains de Change	0 k€
Total	9 809 k€

Charges financières	Montants
Intérêts sur emprunts bancaires	234 k€
Intérêts sur Cpte Courants	5 k€
Intérêts sur emprunt Obligataire	0 k€
Intérêts sur participation des salariés	3 k€
Autres charges financières	
Provision dépréciation titres participations	(2) 89 k€
Malis de fusion	1 407 k€
Provisions pour autres créances et comptes courants	(3) 313 k€
Provisions pour situation nette négative	(4) 865 k€
Pertes de changes	43 k€
Total	2 959 k€

Résultat financier	6 850 k€
---------------------------	-----------------



(1)

Reprise Provision dépréciation titres Dirickx Espace Protect	597 k€
Reprise Provision dépréciation titres Place Cloture	1 554 k€
Reprise Provision dépréciation créance Dirickx Espace Protect Réunion	1 438 k€
Reprise Provision dépréciation créance Dirickx Espace Protect Guadeloupe	85 k€
Reprise Provision dépréciation créance Espes	960 k€

	4 634 k€

(2)

Provision dépréciation titres BC Torsion	89 k€
--	-------

(3)

Provision créance Dt Slovakia	313 k€
-------------------------------	--------

(4)

Provision situation nette négative Espes	865 k€
--	--------

3.4 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels	Montants
Reprise d'amortissements dérogatoires	140 k€
Produits exceptionnels de gestion	8 k€
Produit de cession d'immo financiere	560 k€
Total	708 k€

Charges exceptionnelles	Montants
Dotations amortissements dérogatoires	89 k€
Charges exceptionnelles de gestion	0 k€
Valeur comptable des immobilisations sorties	166 k€
Valeur comptable des titres sortis	0 k€
Rappel impôt	6 k€
Total	261 k€

Résultat exceptionnel	447 k€
------------------------------	---------------

Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	7 518 k€	271 k€
Impôts	0	-856 k€
Résultat après impôts	7 518 k€	-585 k€

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 2021	0 k€
- Plus-value latente sur OPCVM	0 k€
- Participation des salariés 2021	176 k€
Taux d'imposition	26.50 %
Créance d'impôt différé	47 k€

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

	N	N – 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	3 706 k€	1 340 k€
Hypothèques	Cf. § 2.2.5.2	Cf. § 2.2.5.2
Effets escomptés non échus		
Gages	6 547 k€	870k€
Autres engagements		
Engagements reçus		
Avals		
Cautions	13 081 K€	
Hypothèques	20 096 K€	
Autres	4 739 k€	4 739 k€

4.2 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	23	0
Agents de maîtrise et Assimilés cadre	3	
Employés - Ouvriers	6	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>