

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 09/07/2021 sous le numéro de dépôt 2967

Comptes annuels

Certifié conforme à l'original
par le Président, *Wim Deblauwe*
le 28/05/2021



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	881 668	841 392	40 276	53 157
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	354	354		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	180 216	2 869	177 346	177 346
Constructions	6 855 008	5 753 860	1 101 148	1 076 528
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 153 240	884 738	268 503	261 685
Immobilisations en cours				2 418
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 285 606	21 410 600	21 875 006	22 381 133
Créances rattachées à des participations	6 554 040	5 582 525	971 515	5 754 040
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 250		27 250	27 826
ACTIF IMMOBILISE	72 459 643	34 515 090	37 944 553	43 217 641
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	37 359		37 359	151 371
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 715 414		1 715 414	1 879 022
Autres créances	14 052 008	3 076 135	10 975 873	3 249 543
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	26 565 593		26 565 593	12 674 172
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 428		24 428	72 971
ACTIF CIRCULANT	42 394 802	3 076 135	39 318 667	18 027 079
Frais d'émission d'emprunts à étaler	53 574		53 574	71 430
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	114 908 018	37 591 225	77 316 793	61 316 150

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 18 000 000)	18 000 000	18 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 178	38 178
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	318 306	136 169
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 460 600	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 584 837	3 642 737
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	997 470	956 249
CAPITAUX PROPRES	32 399 391	22 773 333
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	118 836	138 836
Provisions pour charges	60 236	45 046
PROVISIONS	179 072	183 882
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 590 404	26 898 294
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 180 970	7 603 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	872 184	991 537
Dettes fiscales et sociales	2 094 773	1 527 588
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 337 849
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	44 738 330	38 358 935
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	77 316 793	61 316 150

Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 107 586	353 223	8 460 809	8 787 295
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 107 586	353 223	8 460 809	8 787 295
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			521 617	298 937
Autres produits			573	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 982 999	9 086 233
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)			-4	-3 508
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 144 268	4 637 334
Impôts, taxes et versements assimilés			502 887	514 929
Salaires et traitements			2 010 542	2 234 254
Charges sociales			828 377	1 070 718
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			212 271	245 984
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			15 549	72 967
Autres charges			162 461	120 011
CHARGES D'EXPLOITATION			7 876 351	8 896 705
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 106 648	189 528
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 700 000	3 350 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			19	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			6 561 212	1 437 000
Différences positives de change				20
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			9 261 231	4 787 020
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 378 000	2 788 541
Intérêts et charges assimilées			241 080	356 451
Différences négatives de change			33	2 092
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 619 113	3 147 085
RESULTAT FINANCIER			7 642 119	1 639 935
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 748 767	1 829 463

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	145 705	-533 234
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000 000	2 700 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	32 219	381 059
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 177 925	2 547 825
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 951	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 112 323	1 040 871
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	73 440	93 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 201 714	1 134 541
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-23 789	1 413 284
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	150 388	93 969
Impôts sur les bénéfices	-1 010 248	-493 959
TOTAL DES PRODUITS	25 422 155	16 421 079
TOTAL DES CHARGES	15 837 318	12 778 341
BENEFICE OU PERTE	9 584 837	3 642 737

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 28 MAI 2021

L'an deux mille vingt-et-un, le 28 mai 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 2020,
- le rapport 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 du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 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 du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2020, approuve tels qu'ils sont présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 9 584 837 Euros.

L'Associé Unique approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ce rapport et notamment l'absence d'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 2020 de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 9 584 837 €

Affectation :

- Poste « Réserve légale » 479 242 €
 - Poste « Autres réserves » 9 105 595 €
- | | |
|-------------|-------------|
| 9 584 837 € | 9 584 837 € |
|-------------|-------------|

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	
31/12/2019	0 €	/	/
31/12/2018	2 750 000 €	/	/
31/12/2017	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.

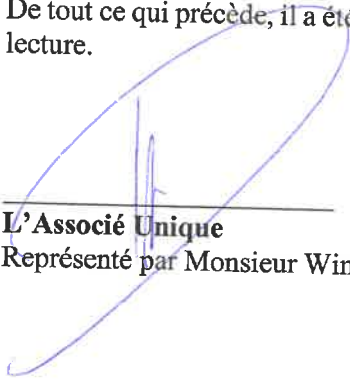
QUATRIEME DECISION

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 2020

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 2020, 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 2020 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 15 mars 2021
Pour Alliance-Experts*

*Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes*



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2020	31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	881 668	841 392	40 276	53 157
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	354	354		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	180 216	2 869	177 346	177 346
Constructions	6 855 008	5 753 860	1 101 148	1 076 528
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 153 240	884 738	268 503	261 685
Immobilisations en cours				2 418
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	43 285 606	21 410 600	21 875 006	22 381 133
Créances rattachées à des participations	6 554 040		6 554 040	5 754 040
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 250		27 250	27 826
ACTIF IMMOBILISE	72 459 643	28 932 565	43 527 078	43 217 641
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	37 359		37 359	151 371
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	1 715 414		1 715 414	1 879 022
Autres créances	14 052 008	8 658 660	5 393 348	3 249 543
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	26 565 593		26 565 593	12 674 172
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	24 428		24 428	72 971
ACTIF CIRCULANT	42 394 802	8 658 660	33 736 142	18 027 079
Frais d'émission d'emprunts à étaler	53 574		53 574	71 430
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	114 908 018	37 591 225	77 316 793	61 316 150

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Capital social ou individuel (dont versé : 18 000 000)	18 000 000	18 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 178	38 178
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	318 306	136 169
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 460 600	
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	9 584 837	3 642 737
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	997 470	956 249
CAPITAUX PROPRES	32 399 391	22 773 333
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	118 836	138 836
Provisions pour charges	60 236	45 046
PROVISIONS	179 072	183 882
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 590 404	26 898 294
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	5 180 970	7 603 668
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	872 184	991 537
Dettes fiscales et sociales	2 094 773	1 527 588
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 337 849
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	44 738 330	38 358 935
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	77 316 793	61 316 150



Rubriques	France	Exportation	31/12/2020	31/12/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	8 107 586	353 223	8 460 809	8 787 295
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 107 586	353 223	8 460 809	8 787 295
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			521 617	298 937
Autres produits			573	1
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 982 999	9 086 233
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)			-4	-3 508
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 144 268	4 637 334
Impôts, taxes et versements assimilés			502 887	514 929
Salaires et traitements			2 010 542	2 234 254
Charges sociales			828 377	1 070 718
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			212 271	245 984
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			15 549	72 967
Autres charges			162 461	120 011
CHARGES D'EXPLOITATION			7 876 351	8 896 705
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 106 648	189 528
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 700 000	3 350 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			19	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			6 561 212	1 437 000
Différences positives de change				20
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			9 261 231	4 787 020
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 378 000	2 788 541
Intérêts et charges assimilées			241 080	356 451
Différences négatives de change			33	2 092
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 619 113	3 147 085
RESULTAT FINANCIER			7 642 119	1 639 935
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 748 767	1 829 463

Rubriques	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	145 705	-533 234
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000 000	2 700 000
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	32 219	381 059
PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 177 925	2 547 825
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	15 951	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	7 112 323	1 040 871
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	73 440	93 670
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 201 714	1 134 541
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-23 789	1 413 284
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	150 388	93 969
Impôts sur les bénéfices	-1 010 248	-493 959
TOTAL DES PRODUITS	25 422 155	16 421 079
TOTAL DES CHARGES	15 837 318	12 778 341
BENEFICE OU PERTE	9 584 837	3 642 737



1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

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

- Liquidation de Scierie Albret au 31/05/2020
- Cession des titres de Dt China pour 7 000 K€
- Place Clôture a réalisé une opération de restructuration de son capital social par une réduction de capital de 1 500 K€ pour apurer les pertes antérieures puis une augmentation de capital de 501 K€ par compensation avec une créance de compte courant.
- Souscription d'un prêt garanti par l'Etat d'un montant de 15 000 k€
- Reprise sur titre de l'exercice 2020 des titres des filiales suivantes :

Dirickx Espace Protect	695 k€
Dirickx China	5 636 k€
Scierie Albret	12 k€
- Dépréciation sur titre de l'exercice 2020 des titres des filiales suivantes :

Bc Torsion	43 k€
Dirickx Espace Protect Martinique	141 k€
Place Cloture	54 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 213 k€ et se décompose ainsi :

- Logiciel	10 K€
- Constructions	91 k€
- Installation générale	0 k€
- Matériel de bureau et informatique	112 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

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						
Filiales et participations											
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus											
1. Filiale (à détailler) (+50 % du capital détenu par la société)											
Scierie d'Albret											Liquidation 052020
Dirickx Espace Protect Réunion	439	-1 784	100 %	1 641	0			182	-95		
Dirickx Kérites	147	742	100 %	513	513			2 958	187		
Dirickx Espace Protect	4 423	2 431	100 %	23 556	7 549			20	687		
Dirickx Industries	2 400	3 072	100 %	5 490	5 490			78 270	3 912	2500	
Difa Trading	564	-1 119	100 %	682	0			0	1		Liquidation en cours
Dirickx China											Cession titres en 2020

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	310	100 %	320	320			2 838	410	200	
Dirickx Bohémia	49	1 107	100 %	437	437			2 785	127		
BC Torsion	2 200	-1 715	100%	1 323	424			955	-17		
D.E.P. Guadeloupe	200	-200	100 %	252	0			1 291	-86		
Dirickx Slovaquia	7	-5 587	100 %	5	0			0	0		
D.E.P. Martinique	750	-228	100 %	750	381			302	-141		
Place Clotures	501	-203	100 %	2 001	447			15 739	149		
Espes Sa	270	-2 115	100 %	1	0			5 550	-1 151		
Les compagons du portail	8	427	100 %	1	1			531	-377		
Espes Gestion	297	-447	100 %	1	0			0	-2		
Halsang	10	5 380	51 %	6 312	6 312			12 189	966		



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						
2. Participations (à détailler) (10 à 50 % du capital détenu par la société)											



Mouvements principaux

- Liquidation de la société Scierie Albret au 31/05/2020
- Cession des titres de la société Dirickx China

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	21 875 k€	
Créances rattachées à des participations	6 554 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	1 715 k€	
Autres créances	5 211 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	4 998 k€	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 k€	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières		
Produits financiers	2 700 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	208 k€
Autres créances	12 k€
Disponibilités	
Etat	
Total	220 k€

2.1.7 Charges constatées d'avance

	Montant
Entretien et réparations – Maintenance	24 k€
Intermédiaires et honoraires	
Total	24 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			39
Réserves légale et réserves statutaires	136	182		318
Autres réserves				
Report à nouveau	0	3 461		3 461
Résultat	3 643	9 585	3 643	9 585
Subventions d'investissement				
Provisions règlementées	956	73	32	997
Autres				
Total	22 774	13 301 k€	3 675 k€	32 400 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	+	9 585 k€
• Impôt sur les bénéfices à 28% ⁽¹⁾	+	0 k€
• Résultat avant impôt	=	9 585 k€
• Variation des provisions réglementées		-41 k€
• Résultat hors évaluations fiscales dérogatoires		9 544 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	139 k€			20 k€		119 k€
Provisions pour charges	45 k€		15 k€			60 k€
Total	184 k€		15 k€			179 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 20 k€.
- Une provision pour indemnité de départ en retraite pour 15 k€

2.2.4.3 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Provision I. D. R.	52 k€		52 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 : 0.33 %
- Taux d'évolution des rémunérations : 1.50 %
- Taux de Turn over retenus : 18 % pour les collègues cadres et 10 % pour les non-cadres.
- Taux de charges sociales : Cadre (46.16%), ETAM (36.12%).

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 87 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	139 k€
Emprunts et dettes financières divers	2 k€
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	554 k€
Dettes fiscales et sociales	947 k€
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0 k€
Autres dettes	0 k€
Total	1 642 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	8 108 k€
Production de Services CEE et Export	353 k€
Total	8 461 k€

3.2 Autres informations

3.2.1 Transfert de charges

Comptes	Natures	Montants	Observations
	Transfert autres charges	348 k€	Refacturations divers frais
791190	Transfert indemnités	43 k€	AN indemnités kilométriques
	Transfert Charges personnel	78 k€	Chômage partiel
	TOTAL	469 k€	

3.3 Résultat Financier

Produits financiers	Montants
Dividendes perçus des filiales	2 700 k€
Produits cessions VMP	
Produits / avances aux filiales	
Reprise provision titres et créances financières	(1) 6 561 k€
Gains de Change	0 k€
Total	9 261 k€

Charges financières	Montants
Intérêts sur emprunts bancaires	218 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) 238 k€
Pertes sur participations	19 k€
Provisions pour autres créances et comptes courants	(3) 1 140 k€
Provisions pour situation nette négative	(4) 0 k€
Pertes de changes	0 k€
Total	1 619 k€

Résultat financier	7 642 k€
---------------------------	-----------------



(2)

(3)

3.4 Résultat exceptionnel

Produits exceptionnels	Montants
Reprise d'amortissements dérogatoires	32 k€
Produits exceptionnels de gestion	146 k€
Produit de cession d'immo financière	7 000 k€
Total	7 178 k€

Charges exceptionnelles	Montants
Dotations amortissements dérogatoires	74 k€
Charges exceptionnelles de gestion	16 k€
Valeur comptable des immobilisations sorties	0 k€
Valeur comptable des titres sortis	7 112 k€
Charges exceptionnelles	0 k€
Total	7 202 k€

Résultat exceptionnel	- 24 k€
------------------------------	----------------



Impôt sur les bénéfices

3.4.1 Ventilation

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	8 749 k€	-174 k€
Impôts	0	1 010 k€
Résultat après impôts	8 749 k€	836 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 2020	0 k€
- Plus-value latente sur OPCVM	0 k€
- Participation des salariés 2020	150 k€
Taux d'imposition	28 %
Créance d'impôt différé	42 k€

4 Autres informations

4.1 Engagements financiers

	N	N - 1
Engagements donnés		
Avals		
Cautions	1 340 k€	1 097 k€
Hypothèques	Cf. § 2.2.5.2	Cf. § 2.2.5.2
Effets escomptés non échus		
Gages	870 k€	862 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	21	0
Agents de maîtrise et Assimilés cadre	3	
Employés - Ouvriers	6	0
Total	30	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 ☐ *		
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		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		
						2		3				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	14 355 466	KE		KF	10 064	
CORPORELLES	Terrains					KG	180 215	KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	4 505 567	KK		KL	91 260	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM	129 459	KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP	2 128 720	KQ		KR	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	38 752	KT		KU	
		Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	349 328	KW		KX		
		Matériel de transport*				KY	36 643	KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	665 777	LC		LD	111 647	
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours					LH	2 418	LI		LJ		
	Avances et acomptes					LK		LL		LM		
	TOTAL III					LN	8 036 884	LO		LP	202 907	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T	
		Autres participations					8U	55 650 968	8V		8W	1 301 000
		Autres titres immobilisés					IP		IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières					IT	27 826	IU		IV			
TOTAL IV					LQ	55 678 794	LR		LS	1 301 000		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	78 071 145	OH		OJ	1 513 972		
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		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
				1		2		4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I	IN		C0		D0		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	IO		LV		LW	14 365 530	IX		
CORPORELLES	Terrains			IP		LX		LY	180 215	LZ		
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB	4 596 827	MC		
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME	129 459	MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions		IS		MG		MH	2 128 720	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK	38 752	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU		MM		MN	349 328	MO		
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	36 643	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS	10 157	MT	767 267	MU		
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ	2 418	NA		NB		
	Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III			IV		NG	12 575	NH	8 227 216	NI		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		0U		M7		0W		
	Autres participations			I0		0X	7 112 322	0Y	49 839 645	0Z		
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E	576	2F	27 250	2G		
	TOTAL IV			I3		NJ	7 112 898	NK	49 866 895	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		0K	7 125 474	0L	72 459 642	0M			

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

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise <u>SAS PICOT SAS</u>										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	818 800	PF	22 945	PG		PH	841 745				
Terrains			PI	2 869	PJ		PK		PL	2 869				
Constructions	Sur sol propre	PM	3 534 331	PN	51 620	PO		PQ	3 585 951					
	Sur sol d'autrui	PR	103 962	PS	4 203	PT		PU	108 165					
	Inst. générales, agencements, aménagement des constructions	PV	2 048 927	PW	10 814	PX		PY	2 059 741					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	38 752	QA		QB		QC	38 752				
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	232 093	QE	20 133	QF		QG	252 227					
	Matériel de transport	QH	5 371	QI	9 160	QJ		QK	14 531					
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	552 600	QM	75 535	QN	10 157	QO	617 978					
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT						
TOTAL III			QU	6 518 907	QV	171 469	QW	10 157	QX	6 680 219				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)			ØN	7 337 708	ØP	194 414	ØQ	10 157	ØR	7 521 965				
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	9 918	N2		N3		N4	10 500	N5		N6	(581)	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7	N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
Terrains	Q2	Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	5 721	R1	1 080	R2	15 205	R4		R5		R6	(8 403)	
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S2		S3		S4		
Inst. techniques mat. et outillage	S5	S6		S7		S8	439	S9		T1		T2	(439)	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	T3		T4		T5		T7		T8		T9		
	Matériel de transport	U1		U2	1 372	U3		U5	1 870	U6		U7	(497)	
	Mat. bureau et inform. mobilier	U8		U9		V1		V3		V4		V5		
	Emballages récup. et divers	V6		V7	12 930	V8		W1	4 204	W2		W3	8 726	
TOTAL III	X2	5 721	X3	15 383	X4	15 644	X6	6 075	X7		X8	(614)		
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV	NL	42 417				NM					NO	42 417		
Total général (I+II+III+IV)	NP	48 138	NQ	25 302	NR		NS	15 644	NT	16 575	NU		NV	41 221
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)	NW	73 440		Total général non ventilé (NS+NT+NU)		NY	32 219		Total général non ventilé (NW-NY)		NZ	41 221		
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			71 430				Z9		17 856		Z8		53 574	
Primes de remboursement des obligations							SP				SR			

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

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 (1) *	3V		TG		TH		TI		
	Amortissements dérogatoires	3X	956 249	TM	73 440	TN	32 219	TO	997 470	
	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 (1)	3Y		TP		TQ		TR		
	TOTAL I	3Z	956 249	TS	73 440	TT	32 219	TU	997 470	
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 obligations similaires	4X	36 509	4Y	15 549	4Z		5A	52 058	
	Provisions pour impôts (1)	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	8 537	5S		5T	359	5U	8 178	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	138 836	5W		5X	20 000	5Y	118 836	
	TOTAL II	5Z	183 882	TV	15 549	TW	20 359	TX	179 072	
	Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	– incorporelles	6A		6B		6C		6D
– corporelles			6E		6F		6G		6H	
– titres mis en équivalence			02		03		04		05	
– titres de participation			9U	27 515 796	9V	238 000	9W	6 343 196	9X	21 410 600
– autres immobilisations financières (1)*			06		07	5 582 525	08		09	5 582 525
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S		
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W		
Autres provisions pour dépréciation (1) *		6X	7 768 676	6Y	1 140 000	6Z	5 832 541	7A	3 076 135	
TOTAL III		7B	35 284 472	TY	6 960 525	TZ	12 175 737	UA	30 069 260	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	36 424 603	UB	7 049 514	UC	12 228 315	UD	31 245 802	
Dont dotations et reprises		– d'exploitation	UE	15 549	UF	52 359				
	– financières	UG	1 378 000	UH	6 561 212					
	– exceptionnelles	UJ	73 440	UK	32 219					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39–1–5° du C.G.I.								10		
(1) 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.										

(1) 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

31/12/2020

Désignation

1 / 1

31/12/2020

[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	6 554 039	UM	6 387 815	UN	166 224				
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	27 250	UV		UW	27 250				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	1 715 414		1 715 414						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée) UO	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY	33 979		33 979						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	12 110		12 110						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	121 504		121 504					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC	13 870 497		13 870 497						
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	13 915		13 915						
	Charges constatées d'avance	VS	24 427		24 427						
	TOTAUX		VT	22 373 139	VU	22 179 665	VV	193 474			
	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	VG	52 500		52 500						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	36 537 903		18 188 427		18 349 476				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	182 674		35 600		147 074				
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	872 183		872 183						
Personnel et comptes rattachés		8C	711 015		711 015						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	447 420		447 420						
État et autres	Impôts sur les bénéfices	8E	726 035		726 035						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	110 483		110 483						
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	99 818		99 818						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	4 998 295		4 998 295						
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	44 738 330	VZ	26 241 780		18 496 550				
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	15 000 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	5 299 624	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

