

RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

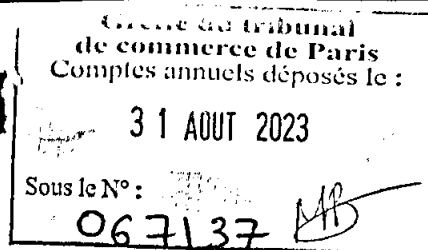
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 01407
Numéro SIREN : 501 418 495
Nom ou dénomination : FINANCIERE PICHET

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2023 sous le numéro de dépôt 67137



FINANCIERE PICHET
Société par Actions Simplifiée au capital de 503.848.636 euros
Siège social : 3 rue des Saussaies - 75008 PARIS
501 418 495 RCS PARIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MAI 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIEME RÉOLUTION

Bénéfice de l'exercice	10.188.169,42 euros
Diminué de la dotation de 5% à la réserve légale	- 509.408,47 euros
Augmenté d'un prélèvement sur les réserves :	
-Sur le compte « Autres Réserves »	+ 1.321.239,05 euros
	=====
Soit un total distribuable de	11.000.000,00 euros
A titre de dividendes	11.000.000,00 euros
Soit 518,57 euros par action (valeur arrondie)	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 653.141.778 euros.

Le dividende serait mis en paiement au plus tard au 31 juillet 2023.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 11.000.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est également précisé que dans le cas où, lors de la mise en paiement, la société détiendrait certaines de ses propres actions la somme correspondant aux dividendes non versés en raison de ces actions sera affectée au compte « Report à Nouveau ».

Nous vous rappelons en outre que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercices clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 décembre 2021	2 500 000 €	1 250 000 € (*)	0
31 décembre 2020	1 500 000 €	0	0
31 décembre 2019	1 500 000 €	0	0

(*) Cette distribution décidée le 9 janvier 2023 a été réalisée par prélèvement sur le compte « autres réserves ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Mai 2023

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


Certifié conforme
Le Président
Patrice PICHET

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 092 566	946 534	1 146 032	1 134 235
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 092 566	946 534	1 146 032	1 134 235
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	534 940 262		534 940 262	533 512 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 645 324		6 645 324	6 377 000
<i>Total immobilisations financières</i>	541 585 586		541 585 586	539 889 993
ACTIF IMMOBILISE	543 678 152	946 534	542 731 618	541 024 228
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	455 543		455 543	536 016
<i>Total des stocks</i>	455 543		455 543	536 016
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	282 247		282 247	126 325
Clients et comptes rattachés	11 320 575		11 320 575	7 316 110
Autres créances	140 305 145		140 305 145	133 909 559
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	151 907 967		151 907 967	141 351 994
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	43 595 876		43 595 876	35 309 379
<i>Total disponibilités et divers</i>	43 595 876		43 595 876	35 309 379
Charges constatées d'avance	404 661		404 661	1 048 048
ACTIF CIRCULANT	196 364 047		196 364 047	178 245 436
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	740 042 199	946 534	739 095 665	719 269 664

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 504 204 931	504 204 931	504 204 931
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	358 026	358 026
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 428 849	10 225 053
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	138 961 803	137 589 674
Report à nouveau		1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	10 188 169	4 075 925
<i>Total situation nette</i>	664 141 778	656 453 610
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	664 141 778	656 453 610
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 300 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 300 000
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 789 989	13 826 086
Emprunts et dettes financières divers	44 351 114	42 389 385
<i>Total dettes financières</i>	67 141 103	56 215 471
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 848 552	3 005 025
Dettes fiscales et sociales	2 669 478	2 270 041
<i>Total dettes d'exploitation</i>	7 518 029	5 275 066
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	294 755	25 518
<i>Total dettes diverses</i>	294 755	25 518
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	74 953 887	61 516 054
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	739 095 665	719 269 664

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 277 000		5 277 000	3 976 462
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 277 000		5 277 000	3 976 462
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 875	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			5 021 816	5 565 555
Autres produits (1) (11)			28 615	304
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 370 306	9 542 321
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			80 473	5 350
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			14 845	42 894
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 247 576	7 549 512
<i>Total charges externes</i>			<i>7 342 894</i>	<i>7 597 756</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			191 427	178 286
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 655 125	861 368
Charges sociales (10)			564 686	335 275
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 219 811</i>	<i>1 196 643</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			198 934	189 612
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>198 934</i>	<i>189 612</i>
Autres charges (12)			500 000	480 195
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			10 453 066	9 642 492
RESULTAT D'EXPLOITATION			(82 761)	(100 171)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			2 017	6 947
Perte supportée ou bénéfice transféré			81	1
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			7 890 000	5 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			63 709	(5 286)
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 044 830	1 458 111
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			10 998 539	6 452 825
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 112 932	497 221
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 112 932	497 221
RESULTAT FINANCIER			9 885 607	5 955 604
RESULTAT COURANT			9 804 782	5 862 380

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	124 237	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 300 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 424 237	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	950 968	340
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 300 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	950 968	1 300 340
RESULTAT EXCEPTIONNEL	473 269	(1 300 340)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	89 882	486 115
TOTAL DES PRODUITS	22 795 098	16 002 093
TOTAL DES CHARGES	12 606 929	11 926 168
BENEFICE ou PERTE	10 188 169	4 075 925

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
(2) Dont produits de locations immobilières	2 920 353
(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
(3) Dont crédit-bail mobilier	
(3) Dont crédit-bail immobilier	
(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
(5) Dont produits concernant les entreprises liées	10 934 830
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	758 199
(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général	5 000
(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes	
(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles	
(9) Dont transferts de charges	5 021 816
(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	500 000

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 075 648		46 137
- Matériel de transport	147 207		159 436
- Matériel de bureau et mobilier informatique	456 424		5 158
- Emballages récupérables et divers	202 555		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 881 835		210 731
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	533 512 993		1 427 269
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 377 000		353 324
<i>Total Immobilisations financières</i>	539 889 993		1 780 593
TOTAL GENERAL	541 771 827		1 991 324

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 121 785	
- Matériel de transport			306 644	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			461 583	
- Emballages récupérables et divers			202 555	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			2 092 566	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			534 940 262	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		85 000	6 645 324	
<i>Total immobilisations financières</i>		85 000	541 585 586	
TOTAL GENERAL		85 000	543 678 152	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	297 671	103 624		401 294
- Matériel de transport	147 207	10 047		157 254
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	302 721	85 264		387 985
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	747 600	198 934		946 534
TOTAL GENERAL	747 600	198 934		946 534

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 300 000				1 300 000	
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	1 300 000				1 300 000	
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 300 000				1 300 000	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	1 300 000				1 300 000	
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 300 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

mazars

61, quai de Paludate
33800 Bordeaux



68, quai de Paludate
33800 Bordeaux

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

FINANCIERE PICHET

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

MAZARS

Société anonyme d'expertise et de commissariat aux
comptes à directoire et conseil de surveillance
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes
rattachée à la CRCC de Versailles et du Centre
Siège social : 61, rue Henri Regnault – 92075 Paris La Défense Cedex
Capital de 8 320 000 euros - RCS Nanterre 784 824 153

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

Société par actions simplifiée de commissariat aux comptes
Société inscrite sur la liste nationale des commissaires aux
comptes rattachée à la CRCC Grande Aquitaine
Capital de 650 000 euros – RCS Bordeaux 494 030 182

FINANCIERE PICHET

Société par actions simplifiée
RCS Paris 501 418 495

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022



A l'Assemblée générale de la société FINANCIERE PICHET,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FINANCIERE PICHET relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les notes 1.2.2 « Autres participations » et 1.2.3 « Créances et dettes » de l'annexe aux comptes annuels exposent les règles et méthodes comptables relatives aux immobilisations financières et aux créances.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société et des estimations significatives utilisées pour l'arrêté des comptes, nous avons revu, sur la base des éléments disponibles à ce jour, l'approche retenue et nous avons apprécié les évaluations qui en résultent. Ces travaux nous ont permis de vérifier le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus ainsi que des informations fournies dans les notes de l'annexe et de nous assurer du caractère raisonnable des estimations utilisées.

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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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 Bordeaux, le 15 mai 2023

Les Commissaires aux comptes

MAZARS

DocuSigned by:
Alain Chavance
3CD8E8C8ED66439...

Alain CHAVANCE

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

DocuSigned by:
Quitterie LENOIR
7141CB4564704E2...

Quitterie LENOIR

BILAN ACTIF

	2022			2021
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 092 566	946 534	1 146 032	1 134 235
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 092 566	946 534	1 146 032	1 134 235
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	534 940 262		534 940 262	533 512 993
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 645 324		6 645 324	6 377 000
<i>Total immobilisations financières</i>	541 585 586		541 585 586	539 889 993
ACTIF IMMOBILISE	543 678 152	946 534	542 731 618	541 024 228
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	455 543		455 543	536 016
<i>Total des stocks</i>	455 543		455 543	536 016
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	282 247		282 247	126 325
Clients et comptes rattachés	11 320 575		11 320 575	7 316 110
Autres créances	140 305 145		140 305 145	133 909 559
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	151 907 967		151 907 967	141 351 994
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	43 595 876		43 595 876	35 309 379
<i>Total disponibilités et divers</i>	43 595 876		43 595 876	35 309 379
Charges constatées d'avance	404 661		404 661	1 048 048
ACTIF CIRCULANT	196 364 047		196 364 047	178 245 436
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	740 042 199	946 534	739 095 665	719 269 664

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2022	2021
Capital social ou individuel Dont versé : 504 204 931	504 204 931	504 204 931
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	358 026	358 026
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 428 849	10 225 053
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	138 961 803	137 589 674
Report à nouveau		1
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	10 188 169	4 075 925
<i>Total situation nette</i>	<i>664 141 778</i>	<i>656 453 610</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	664 141 778	656 453 610
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		1 300 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 300 000
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	22 789 989	13 826 086
Emprunts et dettes financières divers	44 351 114	42 389 385
<i>Total dettes financières</i>	<i>67 141 103</i>	<i>56 215 471</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 848 552	3 005 025
Dettes fiscales et sociales	2 669 478	2 270 041
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>7 518 029</i>	<i>5 275 066</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	294 755	25 518
<i>Total dettes diverses</i>	<i>294 755</i>	<i>25 518</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	74 953 887	61 516 054
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	739 095 665	719 269 664

COMPTE DE RESULTAT

	2022			2021
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 277 000		5 277 000	3 976 462
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 277 000		5 277 000	3 976 462
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			42 875	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			5 021 816	5 565 555
Autres produits (1) (11)			28 615	304
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			10 370 306	9 542 321
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			80 473	5 350
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			14 845	42 894
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			7 247 576	7 549 512
<i>Total charges externes</i>			<i>7 342 894</i>	<i>7 597 756</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			191 427	178 286
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 655 125	861 368
Charges sociales (10)			564 686	335 275
<i>Total charges de personnel</i>			<i>2 219 811</i>	<i>1 196 643</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			198 934	189 612
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>198 934</i>	<i>189 612</i>
Autres charges (12)			500 000	480 195
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			10 453 066	9 642 492
RESULTAT D'EXPLOITATION			(82 761)	(100 171)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			2 017	6 947
Perte supportée ou bénéfice transféré			81	1
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)			7 890 000	5 000 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			63 709	(5 286)
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 044 830	1 458 111
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			10 998 539	6 452 825
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			1 112 932	497 221
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			1 112 932	497 221
RESULTAT FINANCIER			9 885 607	5 955 604
RESULTAT COURANT			9 804 782	5 862 380

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2022	2021
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	124 237	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 300 000	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 424 237	
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	950 968	340
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 300 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	950 968	1 300 340
RESULTAT EXCEPTIONNEL	473 269	(1 300 340)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	89 882	486 115
TOTAL DES PRODUITS	22 795 098	16 002 093
TOTAL DES CHARGES	12 606 929	11 926 168
BENEFICE ou PERTE	10 188 169	4 075 925

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières 2 920 353

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées 10 934 830

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 758 199

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général 5 000

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges 5 021 816

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) 500 000

1. Informations Générales

Pour l'exercice clos le 31/12/2022, le total du bilan avant répartition est de 739 095 665 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 10 188 169 euros. L'annexe, les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

1.1 Présentation de la Société

1.1.1 Activité de l'entreprise

La SAS FINANCIERE PICHET a pour principale activité d'accompagner et assurer le développement des filiales dans leurs différentes activités. Cela comprend notamment :

- La commercialisation et la promotion immobilière
- L'administration de biens
- La location de bureaux, logements et commerces
- L'exploitation hôtelière
- L'activité viticole

1.1.2 Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise

Le lieu d'exploitation de la SAS FINANCIERE PICHET se trouve à Paris (75 008), à l'adresse du siège social.

1.1.3 Convention d'intégration fiscale

Une convention fiscale a été signée entre les entités SAS FINANCIERE PICHET et ses filiales dans le cadre du régime de l'intégration fiscale des groupes de sociétés prévu aux articles 223A et suivant du code général des impôts.

La convention retenue pour la répartition de l'impôt prévoit que les charges d'impôt sont supportées par la société intégrée comme en l'absence d'intégration fiscale.

	IS groupe sans intégration fiscale	IS groupe avec intégration fiscale	Economie d'impôt 2022 générée par l'E
Financière Pichet			
Résultat fiscal = base imposition	37 558 524	35 238 724	
IS taux normal 25% + contribution	9 674 310	9 075 221	599 089
Crédits d'impôts (CICE,mécénat)	-277 006	-277 006	
IS total	9 397 304	8 798 215	599 089

La société mère intégrante est la SAS FINANCIERE PICHET. Les économies d'impôt réalisées par le groupe sont conservées chez la société mère et sont considérées comme un gain immédiat de l'exercice.

La société mère est tête de groupe de l'ensemble intégré fiscalement qui comprend en outre les filiales suivantes :

- PROMOTION PICHET
- 40 AV AUGUSTIN DUMONT
- 81 COURS DU MEDOC
- ALL SUITES APPART HOTEL

- ALTO PIANO
- ASAH HOTELLERIE
- CHÂTEAU LES CARMES HAUT BRION
- COLOMBUS LOT 25
- COLOMBUS LOT 26
- DUNEA
- ECOTECH INGENIERIE
- FOCH ARENE
- FONCIERE PICHET
- GESTALLIES
- GESTAULNOY
- GESTBEZONS
- GESTCHARTRONS
- GESTDUNKERQUE
- GESTFAC
- GESTHOTEICH
- GESTLAC
- GESTLEGRAND
- GESTLEHAVRE
- GESTLEROI
- GESTLOR
- GESTNAVALE
- GESTNEJAN
- GESTNEON
- GESTOCEANIDES
- GESTORLY
- GESTPARKWAY
- GESTPESSAC
- GESTSACLAY
- GESTSAINTEX
- IMMO COM
- IMMOFAC
- IMMO HOTEL
- IMMOBILIERE DE LA FERTE
- IMMOLOG
- LE CERCLE
- LORMONT HERMITAGE
- LORMONT QUAI DUPEYRON
- MONTJANY
- PAPATO-LA TESTE
- PARC D'ACTIVITE DU PAYS DE BUCH
- PATRIMOINE IMMOBILIER SERVICES
- PICHET IMMOBILIER SERVICES
- PRE DE CLAYE
- PROMOBAT
- SET ASSURANCES
- SOLAFIM
- TREYERAN

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les règles et méthodes comptables ci-dessous décrites correspondent aux règles et méthodes comptables du groupe Pichet.

Les conventions 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,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

- Aux dispositions des articles L 123-12 à L 123-28 du Code de commerce ;
- Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France ;
- Aux dispositions du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général (version consolidée au 1er janvier 2019).

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

Les comptes annuels de la société FINANCIERE PICHET sont présentés en euros.

La SAS FINANCIERE PICHET, sociétés par actions simplifiées au capital de 503 848 636 € ayant pour siège social 3 rue des saussaies à Paris (75008) et immatriculée au registre du commerce et des Sociétés de Paris sous le numéro 501 418 495 établit des comptes consolidés en tant que société mère du Groupe Pichet.

1.2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations), ou à leur coût de production.

L'amortissement linéaire est pratiqué à titre économique. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues ont été les suivantes :

Nature	Durée
Logiciels	1 à 5 ans
Matériel et outillage	8 ans
Installat°générales,agencts aménag divers	5 à 10 ans
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel de Bureau & informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 à 10 ans

1.2.2 Autres Participations

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions).

Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est comptabilisée.

1.2.3 Créances et dettes

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

Les dettes comptabilisées au bilan de la société correspondent à une obligation de la société à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers.

1.2.4 Stock

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée. Les stocks peuvent être dépréciés par voie de provision afin de tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

1.2.5 Provisions pour risques et charges

Les provisions qui figurent au passif du bilan au titre des litiges font l'objet d'une revue semestrielle par les départements juridique et comptable. Les provisions antérieurement constituées sont revues et réévaluées sur la base de l'état des procédures en cours. De nouvelles provisions sont éventuellement constituées en fonction du risque appréhendé individuellement pour les nouveaux litiges. La constitution d'une provision n'est pas conditionnée à l'existence ou non d'une procédure en justice, mais liée au fondement du risque.

1.2.6 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est régi par des conventions entre les sociétés filiales et la SAS Financière Pichet.

2. Commentaires relatifs aux Etats Financiers

2.1 Faits Marquants

Au 31/12 2022, la société Financière Pichet détient 15 de ses propres actions qui ont été annulées le 31 mars 2023.

Au 30/12/2022, la société Financière Pichet a racheté 1 427 258 parts du GIE Pichet FS qui porte les fonctions support du Groupe.

2.2 Notes Relatives à certains postes du bilan

2.2.1 Immobilisations corporelles

Les principales variations du poste d'immobilisations corporelles concernent des :

- Agencements
- Matériel de transport
- Mobilier

2.2.2 Immobilisations financières et VMP

Les principales variations du poste d'immobilisations financières concernent :

- Acquisition des parts sur le GIE et ARCA Gare
- Rachat de 15 actions propres

2.2.1 Stock

Sur l'exercice 2022, le stock s'élève à 455 543 €.

La variation s'élève à 80 473 €, essentiellement variation du stock de bouteilles de vins.

2.2.2 Créances et dettes d'exploitation

Les comptes clients sont constitués de la facturation d'honoraires d'assistance et de la refacturation des charges aux SCCV et aux filiales.

A la clôture 2022, le montant des créances clients pour 11 161 604 € se décompose ainsi :

- Clients Groupe : 11 161 604 € dont 4 697 787 € de factures à établir
- Clients Hors Groupe : 0 € dont 0 € de factures à établir

Les dettes fournisseurs à hauteur de 4 355 120 € se décomposent ainsi :

- Fournisseurs Groupe : 3 373 975 € dont 1 909 478 € de factures non parvenues
- Fournisseurs Hors Groupe : 981 145 € dont 761 031 € de factures non parvenues

2.2.3 Provisions inscrites au bilan

2.2.3.1 Provisions pour risques et charges

Reprise de la provision pour risques et charges de 1 300 000 €.

2.2.3.2 Provisions pour dépréciation sur actifs financiers et actifs circulants

Néant.

2.2.4 Engagements Hors Bilan

2.2.4.1 Engagement de départ à la retraite

La société a souscrit, auprès du courtier EUROPEA, dans le cadre du contrat FIDESSIA, la prise en charge de cette obligation. En ce qu'elles caractérisent un dessaisissement par la société, les sommes versées au titre de ce contrat constituent des charges d'exploitation déductibles dans leur intégralité.

La cotisation afférente à ce contrat est basée sur des calculs d'engagements de départ à la retraite réalisés par l'assureur. Ces calculs reposent sur les droits acquis par les salariés et résultent d'un calcul actuariel. Ils sont basés sur l'utilisation des tables de mortalité, des salaires, de l'ancienneté, des taux de turn-over par tranche d'âge, d'un taux d'actualisation, d'un taux d'inflation et d'un taux de revalorisation de salaires.

Hypothèses démographiques :

- Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à : 67 ans
- Le taux de rotation annuel des salariés du groupe est égal à : 24.55%
- Les tables de mortalité utilisées sont : TH00-02 et TF00-02

Hypothèses financières :

- La progression annuelle des salaires est égale à : 1.5 %
- Le taux d'actualisation est de : 1.25 %
- Taxe d'assurance : 9%
- Taux de charges patronales sociales : 43%

Compte tenu de ces hypothèses, la valeur actuelle probable des engagements résiduels n'est pas significative à la clôture.

2.2.4.2 Engagements de garantie : cautionnement, avals et garanties

Aucune sureté réelle significative n'est accordée par la société SAS Financière Pichet à des tiers.

Les sûretés personnelles suivantes existent au cours de l'exercice 2022 :

Entité	Montant 2022	Montant 2021
IMMO HOTEL - PRÊT CE FC	1 370 747	1 404 740
IMMOCOM - PRÊT CEAPC - PALATINE - CIC	6 488 632	7 888 739
ESPACE COMMERCIAL LES OCEANIDES	9 028 410	10 502 020
EUROPI - PRÊT SG	2 223 941	2 906 346
PROMOTION PICHET	0	55 187
LES CARMES HAUT BRION - BPI	6 351 989	2 341 417
IMMO BUREAUX	5 646 166	5 973 040
FONDATION PICHET	330 000	440 000
EMERGENCE - CREDIT MUTUEL	1 000 000	1 450 000
	32 439 885	32 961 489

Un contrat de SWAP avec le Crédit agricole a été souscrit en septembre 2013 concernant l'acquisition de la parcelle Haut Nouchet pour le compte l'activité viticole sous les conditions suivantes :

- Notionnel : 2 125 K€
- Taux payé par Financière PICHET : 2,01%
- Taux reçu : Euribor 3 mois
- Durée : 15 ans

2.3 Informations sur les entreprises liées

2.3.1 Créances et dettes Intra-groupes

Les principales créances intra-groupes se trouvent ventilées dans les postes suivants :

Créances Intragroupe	Montant 2022	Montant 2021
Clients	6 463 817	2 533 725
Clients Facture à établir	4 697 787	4 771 754
Comptes courants	139 011 584	133 247 101
Total	150 173 188	140 552 580

Les principales dettes intra-groupes se trouvent ventilées dans les postes suivants :

Dettes Intragroupe	Montant 2022	Montant 2021
Fournisseurs	1 464 497	2 153 293
Fournisseurs F.N.P	1 909 478	178 584
Comptes courants	44 253 110	41 430 414
Total	47 627 084	43 762 291

2.3.2 Produits et charges financières intra groupe :

Les principaux produits et charges financières intragroupes hors dividendes et dépréciation des titres de participation se composent de la rémunération des comptes courants d'associés.

Nature	Montant 2022	Montant 2021
Produits Intragroupe	3 044 830	1 429 711
Charges Intragroupe	758 199	188 726

2.4 Evènements Post Clôture

Au 9 janvier 2023, une distribution exceptionnelle de réserves aux actionnaires a été réalisée à hauteur de 1 250 000 € par prélèvement sur le poste « Autres Réserves ».

2.5 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

2.5.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 est de 5 277 000 €. Il se compose principalement de facturation d'honoraires d'assistance aux filiales.

Ventilation par secteur d'activité :

Categories	Montant 2022	Montant 2021
Honoraires d'assistance	5 277 000	3 976 462
Total	5 277 000	3 976 462

Ventilation par marché géographique :

Les filiales ont, à de rares exceptions près, leur siège social sur Pessac. De ce fait, la ventilation par marché géographique n'ajoute pas d'information pertinente à la lecture des comptes annuels.

2.5.2 Résultat Exceptionnel

Le résultat exceptionnel est positif de 473 269 €.

3. Autres informations et tableaux

3.1 Autres informations

3.1.1 Rémunérations

Les rémunérations allouées au titre de l'exercice aux membres des organes d'administration et de direction à raison de leurs fonctions ne sont pas mentionnées car elles conduiraient à donner une information à caractère individuel.

3.1.2 Dividendes

La distribution de dividendes relative au résultat 2021 pour 2 500 000 € a été mise en paiement en 2022.

3.1.3 Effectif moyen

L'effectif moyen sur les 3 derniers exercices se décompose comme suit :

Catégories	2022	2021	2020
Cadres	5	5	6
Agent de maîtrise	1		
Employé	1		
Total	7	5	6

3.1.4 Ventilation de l'imposition et variation de la dette future d'impôts

L'impôt est imputable dans sa totalité à la partie d'exploitation.

Les décalages dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable de produits ou de charges concerne principalement les éléments suivants :

- Taxe sur les véhicules
- Mécénat.

3.1.5 Transaction avec les parties liées

Aucune transaction n'a été conclue à des conditions anormales de marché entre la SAS FINANCIERE PICHET et ses principaux actionnaires et membres du conseil d'administration.

3.2 Tableau des réserves et capitaux propres

Libellé	2021	€	2022
Capital social	504 204 931		504 204 931
Prime d'apport	358 026		358 026
Réserve légale	10 225 053	203 796	10 428 850
Réserves diverses	137 589 674	1 372 128	138 961 803
Résultat bénéfice 2021	4 075 925	4 075 925	
Résultat bénéfice 2022		10 188 169	10 188 169
TOTAUX	656 453 609	4 075 925	664 141 778

La société a distribué un dividende de 2 500 000 € en 2022.

3.3 Tableaux complémentaires de l'annexe

Les tableaux suivants sont joints à l'annexe :

- Bilan Actif et Passif
- Comptes de résultat
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des provisions
- Echéances des créances et dettes
- Charges à payer et Produits à recevoir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Détails des transferts de charges
- Composition du capital social
- Engagements financiers donnés
- Ventilation du chiffre d'affaires
- Variation des impôts différés ou latents
- Listes des filiales et participations

Les tableaux suivants sont exclus car non applicables pour la société Financière Pichet

- Crédit-bail
- Effectif moyen

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2022	Augmentations	
		Réévaluations courant 2022	Acquisitions courant 2022
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui			
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	1 075 648		46 137
- Matériel de transport	147 207		159 436
- Matériel de bureau et mobilier informatique	456 424		5 158
- Emballages récupérables et divers	202 555		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	1 881 835		210 731
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	533 512 993		1 427 269
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 377 000		353 324
<i>Total immobilisations financières</i>	539 889 993		1 780 593
TOTAL GENERAL	541 771 827		1 991 324

	Diminutions		Valeur brute fin 2022	Valeur d'origine
	Virements courant 2022	Cessions courant 2022		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements et amgt divers			1 121 785	
- Matériel de transport			306 644	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			461 583	
- Emballages récupérables et divers			202 555	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>			2 092 566	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			534 940 262	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		85 000	6 645 324	
<i>Total immobilisations financières</i>		85 000	541 585 586	
TOTAL GENERAL		85 000	543 678 152	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2022	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2022
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Autres immobilisations corporelles :				
- Installations générales, agencements, amén. divers	297 671	103 624		401 294
- Matériel de transport	147 207	10 047		157 254
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	302 721	85 264		387 985
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	747 600	198 934		946 534
TOTAL GENERAL	747 600	198 934		946 534

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles							
<i>Total immobilisations incorporelles</i>							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages							
Autres immobilisations corporelles							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers							
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier							
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2022	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2022
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2022	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2022
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
<i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	1 300 000				1 300 000	
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>	1 300 000				1 300 000	
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 300 000				1 300 000	
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION						
TOTAL GENERAL	1 300 000				1 300 000	
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles					1 300 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	6 645 324		6 645 324	6 377 000
<i>Total actif immobilisé</i>	6 645 324		6 645 324	6 377 000
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	11 320 575	11 320 575		7 316 110
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				30 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				247
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	778 277	778 277		517 206
Autres impôts, taxes et versements assimilés				100
Divers	21 854	21 854		21 854
Groupe et associés (2)	139 011 584	139 011 584		133 247 101
Débiteurs divers	493 431	493 431		93 051
<i>Total actif circulant</i>	151 625 720	151 625 720		141 225 669
Charges constatées d'avance	404 661	404 661		1 048 048
TOTAL DES CREANCES	158 675 706	152 030 382	6 645 324	148 650 717
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	22 789 989	15 457 158	6 326 684	1 006 147	13 826 086
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	4 848 552	4 848 552			3 005 025
Personnel et comptes rattachés	170 819	170 819			68 669
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 936	174 936			87 365
Impôts sur les bénéfices	406 995	406 995			689 021
Taxe sur la valeur ajoutée	1 871 400	1 871 400			1 230 129
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	45 327	45 327			194 857
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	44 351 114	44 351 114			42 389 385
Autres dettes	294 755	294 755			25 518
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	74 953 887	67 621 056	6 326 684	1 006 147	61 516 054
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		160 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 462 287			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2022	2021
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	50 925	37 553
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>50 925</i>	<i>37 553</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 670 509	715 290
Dettes fiscales et sociales	992 866	923 427
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>3 663 375</i>	<i>1 638 718</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	3 714 300	1 676 271

Personnel charges à payer : 136 313 €

Charges sociales à payer : 68 405 €

Etat charges à payer : 6 600 €

Etat tva sur FAE : 781 548 €

Total : 992 866 €

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2022	2021
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	4 697 787	4 771 754
Autres créances	21 854	21 854
<i>Total créances</i>	4 719 641	4 793 608
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
TVA sur FNP	434 418	102 770
<i>Total autres</i>	434 418	102 770
TOTAL	5 154 060	4 896 379

Clients facture à établir : 4 697 787 €

Etat produit à recevoir : 21 854 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2022	2021
Charges d'exploitation :		
Assurances		3 811
Loyers	404 661	1 040 253
Autres		3 984
<i>Total charges d'exploitation</i>	404 661	1 048 048
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	404 661	1 048 048
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	404 661	1 048 048

Nature des produits	2022	2021
Produits d'exploitation :		
<i>Total produits d'exploitation</i>		
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		

TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
---	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2022	2021
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	572	68
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	950 396	272
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>950 968</i>	<i>340</i>
Charges sur exercices antérieurs		
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>		
Autres charges exceptionnelles		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses		
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		1 300 000
Total des charges exceptionnelles	950 968	340

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2022	2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	124 237	
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>124 237</i>	
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>		
Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat		
Autres produits exceptionnels		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 300 000	
TOTAL	1 424 237	

DÉTAIL DES TRANSFERTS DE CHARGES

Nature	2022	2021
Refacturation charges communes	1 250 397	1 870 556
Refacturation loyer	2 920 353	3 619 350
Transfert charges diverses	3 063	
Refacturation Honoraire	82 225	
Transfert ch avantage en nature	42 603	19 747
Transfert reclassement	723 174	
TOTAL	5 021 815	5 509 653

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	21 227			21 227	23 753,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	21 227			21 227	

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
CAUTION SUR EMPRUNT IMMO HOTEL	1 370 747				1 370 747	
CAUTION SUR EMPRUNT IMMO COM	6 488 632				6 488 632	
CAUTION SUR EMPRUNT ESP OCEANIDE	9 028 410				9 028 410	
CAUTION SUR EMPRUNT EUROPI	2 223 941				2 223 941	
CAUTION SUR EMPRUNT LES CARMES	6 351 989				6 351 989	
CAUTION SUR EMPRUNT IMMO BUREAUX	5 646 166				5 646 166	
CAUTION FONDATION PICHET	330 000				330 000	
CAUTION SUR EMPRUNT EMERGENCE	1 000 000				1 000 000	
TOTAL	32 439 885				32 439 885	

TOTAL GENERAL	32 439 885				32 439 885	
----------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	--

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2022	2021
Cadres	5	5
Agents de maîtrise	1	
Employés et techniciens	1	
<u>Autres :</u>		
TOTAL	7	5

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2022			2021			Variation
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	%
Honoraires assistance	5 277 000		5 277 000	3 976 462		3 976 462	32,71%
TOTAL	5 277 000		5 277 000	3 976 462		3 976 462	32,71%

VARIATIONS DES IMPÔTS DIFFÉRÉS OU LATENTS

Nature	Début exercice		Variations		Fin d'exercice		Impôt différé ou latent
	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	ACTIF	PASSIF	
Taux d'impôt :							
Décalages certains ou éventuels							
Provisions réglementées							
TOTAL							
Subventions d'investissement							
Charges non déductibles temporairement							
TOTAL							
Produits non taxables temporairement							
- plus values nettes à court terme							
- plus values de fusion							
- plus-values à long terme différées							
Charges déduites (ou produits imposés) fiscalement et non encore comptabilisés							
Ecart de conversion passif							
Ecart de conversion actif							
TOTAL							
Eléments à imputer							
Déficits reportables fiscalement							
Amortissements différés							
Moins-values à long terme							
Autres							
TOTAL							
Eléments de taxation éventuelle							
Plus-values sur étiés d'actif non am.							
Réserve spéc. des plus-values à LT							
Réserve spéc. des profits de constr.							
Autres							
TOTAL							
TOTAL GENERAL							

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
SAS PROMOTION PICHET	6 000 000	26 040 301	100	500 000 650	500 000 650	90 400 474		77 300 621	9 619 059	5 000 000
SAS FONCIERE PICHET	160 102	6 596 623	100	4 669 801	4 669 801	35 528 501		2 904 799	2 824 364	2 500 000
SAS PATRIMOINE IMMO SERV	16 008 500	376 260	100	16 008 500	16 008 500				(789)	
SCEA CARMES HAUT BRION	13 128 080	(48 844)	98	12 796 914	12 796 914	13 072 750	21 056 523	7 674 913	1 373 223	390 000
ALL SUITES APPART	1 000	2 243 853	100	1 000	1 000			5 497 592	(363 196)	
3 RUE DES SAUSSAIES	1 525		1	15	15	6 321		1 656 676	(312 387)	
53 COURS DESBIEY	1 525		1	15	15	3 409		32 666	63 609	
PEUGUE 1	1 525		1	15	15	129			(3 178)	
PEUGUE 2	1 525		1	15	15				(134)	
DUNEA	1 525	(97 231)	1	15	15			64 455	(11 584)	
40 AVENUE AUGUSTIN DUMON	1 525	93 623	1	15	15			661 937	(4 731)	
GIE PICHET FS	1 427 260		99	1 427 259	1 427 259			12 111 886	21 203	
ARCA GARE	1 000		1	10	10					