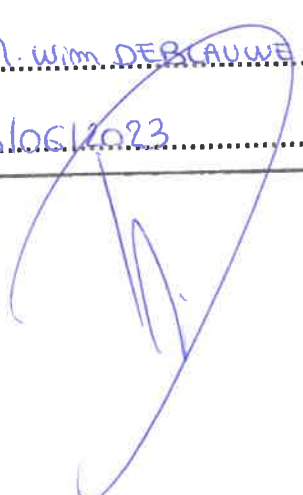


Comptes annuels

Certifié conforme à l'original
par M. Wim DEBLAUWE
le 13/06/2023



Rubriques	France	Exportation	31/12/2022	31/12/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			375 179	448 790
Autres produits			12	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 037 248	9 952 088
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 511 669	5 024 004
Impôts, taxes et versements assimilés			360 313	491 264
Salaires et traitements			2 611 794	2 248 793
Charges sociales			1 197 128	1 040 282
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			304 206	298 978
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			108 355	24 504
Autres charges			156 071	156 162
CHARGES D'EXPLOITATION			9 249 535	9 283 988
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 787 712	668 100
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			6 345 093	4 855 822
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			163 736	318 014
Autres intérêts et produits assimilés			442 200	1 330
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 182 200	4 634 000
Différences positives de change			14	23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			8 133 243	9 809 189
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			467 409	1 266 542
Intérêts et charges assimilées			972 250	1 649 973
Différences négatives de change			205	42 857
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 439 865	2 959 371
RESULTAT FINANCIER			6 693 378	6 849 818
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 481 091	7 517 918

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	254	7 733
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 300	560 400
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	47 351	140 377
PRODUITS EXCEPTIONNELS	112 905	708 510
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 355	5 994
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 370	166 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	158 610	89 096
CHARGES EXCEPTIONNELLES	183 335	261 398
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-70 430	447 112
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	186 672	176 320
Impôts sur les bénéfices	338 888	855 631
TOTAL DES PRODUITS	19 283 396	20 469 787
TOTAL DES CHARGES	11 398 295	13 536 708
BENEFICE OU PERTE	7 885 100	6 933 079

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

- Le capital social est réduit de 3.330.000 euros, pour être ramené de 18.000.000 euros à 14.670.000 euros, par voie de rachat et d'annulation de trois cent trente-trois (333) actions de dix mille (10.000) euros de valeur nominale chacune
- Cession de 2% des parts sociales de la société Dirickx Italia
- Acquisition de 9.83% des parts sociales de la société Wikermann
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Vandeloo
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Etablissement Roy
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Rd Production
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société CLMJJ
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Dirickx systems
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Yuma
- Acquisition de 15% des parts sociales de la société S4G
- Reprise sur provision des titres Dirickx Espace Protect pour un montant de 1 138 k€
- Dépréciation des titres BC TORSION pour un montant de 35 k€

3. REGLES ET METHODES 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.

3.1. Immobilisations

3.1.1. 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.

Immobilisations incorporelles	Mode d'amortissement	Durée amortissement
Logiciels	Linéaire	De 1 à 3 ans

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les durées d'amortissement et les modes retenus pour

- Les constructions

Immobilisations corporelles	Amortissement économique	Amortissement Fiscal
Gros Œuvre	L/40 ans	20 ans
Clos et couvert	L/20 ans	20 ans
Installations techniques	L/20 ans	20 ans
Agencements équipements secondaires	L/10 ans	10 ans

- Autres immobilisations corporelles

Type 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 ou 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 5 à 10 ans

3.1.3. Immobilisations financières

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.

Listes des filiales et participations, Tableau pages suivantes (en k€)

Mouvements principaux sur l'année 2022

- Achats des titres Vandeloo
- Achats des titres Etablissement Roy
- Achats des titres Rd Production
- Achats des titres CLMJJ
- Création Dirickx Systems
- Achats des titres Yuma
- Achats des titres S4G

Sociétés concernées	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		Chiffre d'affaires Ht 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 Kérites	133	888	100,00%	513	513	3 832	270		
Dirickx Espace Protect	4 423	3 682	100,00%	23 556	9 284	94	1 133		
DTI	2 400	3 811	100,00%	5 490	5 490	131 561	4 898	5 000	
Difa Trading	564	-1 108	100,00%	682	0	0	-6		Liquidation en cours
Dirickx Services	320	406	100,00%	320	320	3 991	450	350	
Dirickx Bohémia	52	1 351	100,00%	437	437	3 595	105		
BC Torsion	2 200	-1 913	100,00%	1 323	300	95	15		
Dirickx Slovakia	7	-5 899	100,00%	5	0	0	-140		
Place Cloture	501	1 808	100,00%	2 001	2 001	31 592	859		
Espes SA	270	-2 348	100,00%	1	0	3 118	256		
Les compagnons du portail	8	41	100,00%	1	1	0	-5		
Espes Gestion	297	-454	100,00%	1	0	0	-4		

Sociétés concernées	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		Chiffre d'affaires Ht 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				
Halsang	8 991	3 597	51,00%	6 312	6 312	21 788	36 058	995	
Wickermann	919	-233	63,83%	650	650	944	-1 129		
Dirickx Italia	1 000	-331	84,50%	845	845	7 457	176		
Mesh Alliance Holding	5	1 023	100,00%	15 118	15 118	120	-14		
Vandeloo	36	5 112	100,00%	10 380	10 380	397	6		
Etablissement Roy	2 975	266	100,00%	1 743	1 743	9 879	-1 423		
Rd Production	44	1 970	100,00%	4 624	4 624	8 947	211		
CLMJJ	2	7	15,00%	672	672	2 259	169		
Dirickx Systems	1		100,00%	1	1	641	-400		
Yuma				30 678	30 678				
S4G				5 352	5 352				

3.2. Créances et dettes

3.3. Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4. Provisions pour risques

3.5. Dérogations aux principes généraux

3.5.1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.5.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

3.5.3. Informations complémentaires

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisation incorporelles	14 466 470	73 917		541 335	13 999 052
Total 1 Incorporelles	14 466 470	73 917	0	541 335	13 999 052
Terrains	195 492			1 543	193 949
Constructions sur sol propre	4 270 168	3 101 000			7 371 168
Constructions sur sol d'autrui	129 460				129 460
Constructions installations, agencements.....	2 128 721	13 359			2 142 080
Installations générales et agencements	397 986				397 986
Installations techniques, matériels et outillages	38 753				38 753
Matériel de transport	36 644				36 644
Matériel de bureau et informatique, mobilier	595 175	92 419			687 595
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 792 399	3 206 779	0	1 543	10 997 635
Immobilisations corporelles en cours (1)	1 348 443	5 471 717		0	6 820 160
Total 3 Encours Corporelles	1 348 442	5 471 717	0	0	6 820 160
Acomptes		8 322			8 322
TOTAL	23 607 311	8 760 735	0	542 878	31 825 167

(1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisés par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	874 974	43 915	467 418	451 471
Total 1	874 974	43 915	467 418	451 471
Terrains	2 696		174	2 522
Constructions	5 626 123	100 691		5 726 814
Installations générales et agencements	272 990	25 462		298 452
Installations techniques, matériels et outillages	38 753			38 753
Matériel de transport	23 693	9 161		32 854
Matériel de bureau informatique, mobilier	390 808	124 978		515 786
Emballages récupérables et divers				
Total 2	6 355 062	260 290	174	6 615 180
TOTAL	7 230 036	304 205	467 591	7 066 650

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	64 581 400	57 104 377	830 486	120 855 291	22 017 854	98 837 437
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	195 250		25 000	170 250		170 250
TOTAL	64 776 650	57 104 377	855 486	121 025 541	22 017 854	99 007 687

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 38 160 729 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	10 320 426	7 146 586	3 173 840
Créances rattachées à des participations	10 150 176	6 977 586	3 172 590
Prêts			
Autres immobilisations financières	170 250	169 000	1 250
ACTIF CIRCULANT :	27 840 302	27 840 302	0
Clients	2 787 171	2 787 171	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	24 283	24 283	
Organismes sociaux	109	109	
Etat : impôts et taxes diverses	396 921	396 921	
Groupe et associés	24 549 797	24 549 797	
Débiteurs divers	6 022	6 022	
Charges constatées d'avance	75 999	75 999	
TOTAL	38 160 728	34 986 888	3 173 840
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	2 787 171		2 787 171	2 639 827
Autres créances	24 977 133	549 135	24 427 998	16 344 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	27 764 304	549 135	27 215 169	18 984 326

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients Clients et comptes rattachés	2 764 817	2 640 000
Autres créances	24 549 797	16 568 004
TOTAL	27 314 614	19 208 004

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.5. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Clients – Factures à établir		293 400
Autres créances	6 022	6 022
Intérêts courus sur créances participations	28 571	4 722
Intérêts courus sur compte courant		
TOTAL	34 593	304 144

4.6. Comptes de régularisation

4.6.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 75 999 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	75 999	70 199
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	75 999	70 199

4.6.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	238 161	Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	238 161	TOTAL	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 6 933 079 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- 5% à la réserve légale, soit 346 654 €
- Le solde au poste « Autres Réserves ». soit 6 586 425 €

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour litige prud'homal	15 000		15 000	0
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change		238 161		238 161
TOTAL	15 000	238 161	15 000	238 161

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	75 648	108 355		184 003
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	9 092			9 092
Autres provisions pour risques et charges	943 836	55 000	0	998 836
TOTAL	1 028 576	163 355	0	1 191 931

5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	17 086 739	35 000	1 138 200	15 983 539
Provisions autres immos financières	5 895 067	139 248		6 034 315
TOTAL	22 981 806	174 248	1 138 200	22 017 854

5.2.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	946 027	158 610	47 351	1 057 286
TOTAL	946 027	158 610	47 351	1 057 286

5.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux				
Poste : Autres créances				
TOTAL	0	0	0	0

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	862 407	862 407		
à plus d'1 an à l'origine	45 432 603	4 728 556	17 420 312	23 283 735
Emprunts et dettes financières divers	31 315 399	31 082 391	182 287	50 721
Fournisseurs et comptes rattachés	1 692 487	1 692 487		
Personnel et comptes rattachés	966 610	966 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 697	507 697		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	182 846	182 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 395 854	4 395 854		
Groupe et associés	47 987 839	47 987 839		
Autres dettes	143 707	143 707		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	133 487 447	92 550 392	17 602 599	23 334 456
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 658 952			

5.4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs Groupe	171 187	181 488
Fournisseurs factures non parvenues		
Valeurs nettes comptables	171 187	181 488

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 692 487	1 366 751
Dettes fiscales et sociales	1 657 152	3 091 920
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 295 010	26 969 352
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	52 209 757	8 176 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 737
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 395 854	5 496 456
Autres dettes	27 237 187	5 688
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	133 487 447	45 112 627

5.6. Comptes de régularisation

5.6.1. Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	0	0

5.6.2. Ecarts de conversion

Se référer au [paragraphe 4.9.2.](#)

5.7. Dettes sur les entreprises liées

Les montants concernant les entreprises liées correspondent à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Associés Compte courant	27 093 480	
Emprunts et dettes financières divers	51 962 622	

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
Chiffre d'affaires	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
%	98,05 %	1,95 %	100,00 %	

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	375 190	448 794
TOTAL	375 190	448 794

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

La rémunération des commissaires aux comptes est de 8 004 € pour l'année 2022

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 6 693 378 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	8 133 243	9 809 189
Produits financiers de participations	6 345 093	4 855 822
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	163 736	318 014
Autres intérêts et produits assimilés	442 200	1 330
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 182 200	4 634 000
Différences positives de change	14	23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 439 865	2 959 371
Dotations financières aux amortissements et provisions	467 409	1 266 542
Intérêts et charges assimilées	972 250	1 649 973
Différences négatives de change	205	42 857
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	6 693 378	6 849 818

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	6 345 093
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	0

Sociétés concernées	Dividendes reçus
DTI	5 000 000
DIRICKX SERVICES	350 000
HALSANG	995 093

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -70 430 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	112 905	708 510
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	254	7 733
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 300	560 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	47 351	140 377
CHARGES EXCEPTIONNELLES	183 335	261 398
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 355	5 994
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 370	166 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	158 610	89 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-70 430	447 112

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	1 543	1 369	45 000	43 631
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	467 418	0		
Mises au rebut Immobilisations corporelles				
TOTAL	468 961	467 592	45 000	43 631

6.6. Impôt sur les bénéfices

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).

6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en €)	Réintégrations et déductions (en €)	Résultat fiscal (en €)	Montant de l'impôt théorique (en €)	Report déficitaire à imputer IS (en €)	Dû	Résultat net après impôt (en €)
TOTAL	8 263 714	-6 964 238	1 299 476			378 614	7 885 100

Exercice 2022		
Bénéfice comptable de l'exercice		7 885 100
1. Réintégrations fiscales		596 846
2. Déductions fiscales		7 561 084
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	1 299 476	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	1 299 476	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

6.6.2. Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	946 027	111 259	1 057 286
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	84 740	108 355	193 095
Participation	176 320	10 352	186 672
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	1 207 087	229 966	1 437 053

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	250 697	27 815	264 321
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	22 456	27 089	48 274
Participation	46 725	2 588	46 669
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	319 878	57 492	359 264

6.6.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	7 885 100
- Impôt sur les bénéfices	378 614
- Crédits d'impôts :	0
crédit d'impôt en faveur de la recherche	- 24 832
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	- 7 334
réduction d'impôt en faveur du mécénat	- 7 560
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	8 223 988
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	158 610
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	47 351
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	111 259
Résultat hors dispositions fiscales	8 335 247

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	25
Agents de maîtrise, techniciens et employés	13
Ouvriers	0
TOTAL	38

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société

ROBUR
Industrieweg 45
B-8800 ROESELARE (Belgique)

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.4. Engagements financiers

7.4.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Exercice 2022	Exercice 2021
Avals		
Cautions	5 433 389	3 706 012
Gages	10 505 346	6 547 501
Hypothèques		
Autres		
	15 938 734	10 253 513

7.4.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Exercice 2022	Exercice 2021
Avals		
Cautions	17 339 473	13 080 976
Hypothèques	18 789 637	20 096 372
Autres	4 739 000	4 739 000
	40 868 110	37 916 348

7.5. Engagements sur le personnel

7.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

La provision d'indemnité de départ à la retraite s'élève à 184 003 € au 31/12/2022

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 : 3.75 %

Taux d'évolution des rémunérations : 1.50 %

Taux de charges sociales : Cadre (48.26%), ETAM (36.48%).

7.5.2. Médailles du travail

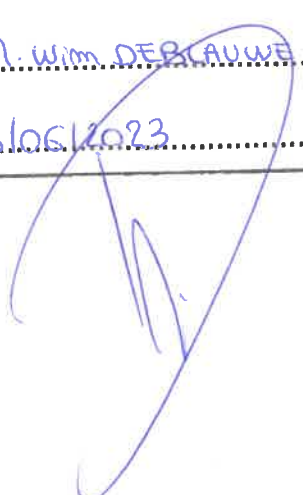
Ce montant a été calculé selon la méthode actuarielle prospective : il comprend la médaille et les gratifications selon l'accord de l'entreprise et est calculé à partir des droits acquis par les salariés depuis son entrée dans l'entreprise jusqu'à la date d'obtention de la médaille. La charge calculée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

7.5.3. Participation des salariés

La réserve de participation pour l'année 2022 est de 186 672 €

Comptes annuels

Certifié conforme à l'original
par M. Wim DEBLAUWE
le 13/06/2023



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2022	31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	515 189	451 117	64 072	34 070
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	354	354		73 917
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	193 949	2 522	191 427	192 796
Constructions	9 642 708	5 726 814	3 915 895	902 226
Installations techniques, matériel, outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 122 225	847 092	275 133	342 314
Immobilisations en cours	6 820 160		6 820 160	1 348 443
Avances et acomptes	8 322		8 322	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	110 705 115	15 983 539	94 721 576	40 089 582
Créances rattachées à des participations	10 150 176	6 034 315	4 115 861	1 510 012
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170 250		170 250	195 250
ACTIF IMMOBILISE	152 850 710	29 084 505	123 766 205	58 172 119
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	20 900		20 900	31 518
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 787 171		2 787 171	2 639 827
Autres créances	24 977 133	549 135	24 427 998	16 344 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	130 000		130 000	
(dont actions propres :)				
Disponibilités	3 915 625		3 915 625	8 238 541
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	75 999		75 999	70 199
ACTIF CIRCULANT	31 906 827	549 135	31 357 692	27 324 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	238 161		238 161	
TOTAL GENERAL	184 995 697	29 633 640	155 362 058	85 496 702

Rubriques	31/12/2022	31/12/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 14 670 000)	14 670 000	18 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		97 650
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 144 202	797 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)		12 566 195
Report à nouveau	-4 312 070	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 885 100	6 933 079
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 057 286	946 027
CAPITAUX PROPRES	20 444 518	39 340 499
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 236 997	958 836
Provisions pour charges	193 095	84 740
PROVISIONS	1 430 092	1 043 576
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 295 010	26 969 352
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	52 209 757	8 176 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 737
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 692 487	1 366 751
Dettes fiscales et sociales	1 657 152	3 091 920
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 395 854	5 496 456
Autres dettes	27 237 187	5 688
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	133 487 447	45 112 627
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	155 362 058	85 496 702

PICOT

Société par actions simplifiée au capital de 15.450.000 euros
Siège social : Le Bas Rocher – 53800 CONGRIER
SIREN 830 922 688 – RCS LAVAL

(Ci-après la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 12 JUIN 2023

L'an deux mille vingt-trois, le 12 juin au siège social.

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

Sont présents :

- La société « **STACHEL NV** », société anonyme de droit belge, au capital de 16.200.000 Euros, dont le siège est à B-8880 LEDEGEM –Groenedreef 1 Boîte 1, immatriculée au Registre des Personnes Morales de GENT sous le numéro d'entreprise 0677.778.689, représentée par son administrateur, Monsieur Wim DEBLAUWE,
- La société « **PICOTEAM** », société par actions simplifiée au capital de 6.300.000 Euros, dont le siège est à CONGRIER (53800) – Le Bas Rocher, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de LAVAL sous le numéro 951 502 632, représentée par son Président, la société STACHEL, elle-même représentée par Monsieur Wim DEBLAUWE,

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

La feuille de présence, certifiée sincère et véritable par le Président, permet de constater que les associés présents ou représentés possèdent les 1 545 actions composant le capital social.

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

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

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

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2022,
- le rapport de gestion du Président sur lesdits comptes,
- le rapport du Commissaire aux Comptes.

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

ORDRE DU JOUR

- Rapport de gestion sur l'activité de la Société ;
- Rapport du Commissaire aux comptes ;
- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat ;
- Approbation des conventions visées à l'article L. 227-10 du Code du commerce ;
- Renouvellement du mandat des Commissaires aux Comptes ;
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités.

Puis les résolutions suivantes sont adoptées par l'Assemblée.

*
* * *

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, connaissance prise du rapport de gestion et du rapport du Commissaire aux comptes sur l'exercice clos le 31 décembre 2022, approuve tels qu'ils sont présentés, les comptes de cet exercice se soldant par un bénéfice de 7 885 100 Euros.

L'Assemblée Générale approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ce rapport et notamment la somme de 36 703 Euros correspondant à des dépenses somptuaires (amortissements et pénalités non déductibles).

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31 décembre 2022 de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de	7 885 100 €
--	-------------

Affectation :

- Poste « Report à nouveau »	4 312 070 €	
- Poste « Réserve légale »	178 652 €	
- Poste « Autres réserves »	3 394 378 €	
	7 885 100 €	7 885 100 €

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte qu'aucun dividende n'été distribué au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale prend acte de l'expiration des mandats de Commissaires aux Comptes de :

▪ **La société ALLIANCE-EXPERTS**

SARL au capital de 8.000 €

Siège social : 33 rue de Roubaix - 59331 TOURCOING

452 997 398 RCS LILLE METROPOLE

Représentée par Monsieur Hubert TONDEUR

En qualité de Commissaire aux comptes titulaire, et

▪ **Madame Charlotte QUERET**, née le 27 juin 1970, à Grande-Synthe (59), de nationalité française, domiciliée au 33 rue de Roubaix - 59331 TOURCOING.

En qualité de Commissaire aux comptes suppléant.

L'Assemblée générale décide de les renouveler dans leurs fonctions pour une nouvelle période de six (6) exercices, soit pour une durée venant à expiration à l'issue de l'assemblée appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2028.

Les Commissaires aux comptes ont fait savoir par avance qu'ils acceptaient le renouvellement de leur mandat et que rien ne s'opposait à ce renouvellement.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

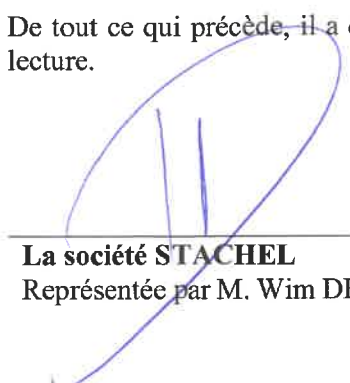
CINQUIEME RESOLUTION

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

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

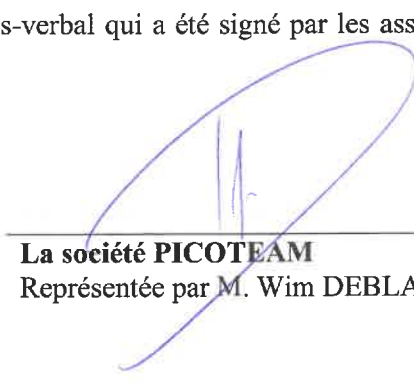
* * *
*

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



La société **STACHEL**

Représentée par M. Wim DEBLAUWE



La société **PICOTEAM**

Représentée par M. Wim DEBLAUWE

PICOT
Rapport
sur les comptes annuels
Exercice Clos 31 décembre 2022

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 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 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 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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 26 mai 2023

Pour Alliance-Experts

Hubert Tondeur

Commissaire aux Comptes



I. BILAN AU 31/12/2022

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	515 189	451 117	64 072	34 070
Fonds commercial	13 483 509		13 483 509	13 483 509
Autres immobilisations incorporelles	354	354		73 917
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	193 949	2 522	191 427	192 796
Constructions	9 642 708	5 726 814	3 915 895	902 226
Installations techniques, mat. et outillage	38 753	38 753		
Autres immobilisations corporelles	1 122 225	847 092	275 133	342 314
Immobilisations en cours	6 820 160		6 820 160	1 348 443
Avances et acomptes	8 322		8 322	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	110 705 115	15 983 539	94 721 576	40 089 582
Créances rattachées à des participations	10 150 176	6 034 315	4 115 861	1 510 012
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170 250		170 250	195 250
ACTIF IMMOBILISE	152 850 710	29 084 505	123 766 205	58 172 119
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, acomptes versés sur commandes	20 900		20 900	31 518
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 787 171		2 787 171	2 639 827
Autres créances	24 977 133	549 135	24 427 998	16 344 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	130 000		130 000	
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	3 915 625		3 915 625	8 238 541
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	75 999		75 999	70 199
ACTIF CIRCULANT	31 906 827	549 135	31 357 692	27 324 583
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	238 161		238 161	
TOTAL GENERAL	184 995 697	29 633 640	155 362 058	85 496 702

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
Capital social ou individuel (dont versé : 14 670 000)	14 670 000	18 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		97 650
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	1 144 202	797 548
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)		12 566 195
Report à nouveau	-4 312 070	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 885 100	6 933 079
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 057 286	946 027
CAPITAUX PROPRES	20 444 518	39 340 499
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 236 997	958 836
Provisions pour charges	193 095	84 740
PROVISIONS	1 430 092	1 043 576
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 295 010	26 969 352
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	52 209 757	8 176 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 737
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 692 487	1 366 751
Dettes fiscales et sociales	1 657 152	3 091 920
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 395 854	5 496 456
Autres dettes	27 237 187	5 688
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	133 487 447	45 112 627
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	155 362 058	85 496 702

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2022

Rubriques	Exercice 2022		Exercice 2021	
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			375 179	448 790
Autres produits			12	4
PRODUITS D'EXPLOITATION			11 037 248	4
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				9 952 088
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			4 511 669	5 024 004
Impôts, taxes et versements assimilés			360 313	491 264
Salaires et traitements			2 611 794	2 248 793
Charges sociales			1 197 128	1 040 282
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			304 206	298 978
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			108 355	24 504
Autres charges			156 071	156 162
CHARGES D'EXPLOITATION			9 249 535	9 283 988
RESULTAT D'EXPLOITATION			1 787 712	668 100
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			8 133 243	9 809 189
Produits financiers de participations			6 345 093	4 855 822
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			163 736	318 014
Autres intérêts et produits assimilés			442 200	1 330
Reprises sur provisions et transferts de charges			1 182 200	4 634 000
Différences positives de change			14	23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			1 439 865	2 959 371
Dotations financières aux amortissements et provisions			467 409	1 266 542
Intérêts et charges assimilées			972 250	1 649 973
Différences négatives de change			205	42 857
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			6 693 378	6 849 818
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 481 091	7 517 918
PRODUITS EXCEPTIONNELS			112 905	708 510
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			254	7 733
Produits exceptionnels sur opérations en capital			65 300	560 400
Reprises sur provisions et transferts de charges			47 351	140 377
CHARGES EXCEPTIONNELLES			183 335	261 398
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			3 355	5 994
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			21 370	166 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			158 610	89 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-70 430	447 112
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			186 672	176 320
Impôts sur les bénéfices			338 888	855 631
TOTAL DES PRODUITS			19 283 396	20 469 787
TOTAL DES CHARGES			11 398 295	13 536 708
BENEFICE OU PERTE			7 885 100	6 933 079

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2022 au 31/12/2022 soit une durée de 12 mois.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

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

- Le capital social est réduit de 3.330.000 euros, pour être ramené de 18.000.000 euros à 14.670.000 euros, par voie de rachat et d'annulation de trois cent trente-trois (333) actions de dix mille (10.000) euros de valeur nominale chacune
- Cession de 2% des parts sociales de la société Dirickx Italia
- Acquisition de 9.83% des parts sociales de la société Wikermann
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Vandeloo
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Etablissement Roy
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Rd Production
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société CLMJJ
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Dirickx systems
- Acquisition de 100% des parts sociales de la société Yuma
- Acquisition de 15% des parts sociales de la société S4G
- Reprise sur provision des titres Dirickx Espace Protect pour un montant de 1 138 k€
- Dépréciation des titres BC TORSION pour un montant de 35 k€

3. REGLES ET METHODES 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.

3.1. Immobilisations

3.1.1. 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.

Immobilisations incorporelles	Mode d'amortissement	Durée amortissement
Logiciels	Linéaire	De 1 à 3 ans

3.1.2. Immobilisations corporelles

Les durées d'amortissement et les modes retenus pour

- Les constructions

Immobilisations corporelles	Amortissement économique	Amortissement Fiscal
Gros Œuvre	L/40 ans	20 ans
Clos et couvert	L/20 ans	20 ans
Installations techniques	L/20 ans	20 ans
Agencements équipements secondaires	L/10 ans	10 ans

- Autres immobilisations corporelles

Type 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 ou 4 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	De 5 à 10 ans

3.1.3. Immobilisations financières

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.

Listes des filiales et participations, Tableau pages suivantes (en k€)

Mouvements principaux sur l'année 2022

- Achats des titres Vandeloo
- Achats des titres Etablissement Roy
- Achats des titres Rd Production
- Achats des titres CLMJJ
- Création Dirickx Systems
- Achats des titres Yuma
- Achats des titres S4G

Sociétés concernées	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		Chiffre d'affaires Ht 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 Kérites	133	888	100,00%	513	513	3 832	270		
Dirickx Espace Protect	4 423	3 682	100,00%	23 556	9 284	94	1 133		
DTI	2 400	3 811	100,00%	5 490	5 490	131 561	4 898	5 000	
Difa Trading	564	-1 108	100,00%	682	0	0	-6		Liquidation en cours
Dirickx Services	320	406	100,00%	320	320	3 991	450	350	
Dirickx Bohémia	52	1 351	100,00%	437	437	3 595	105		
BC Torsion	2 200	-1 913	100,00%	1 323	300	95	15		
Dircikx Slovakia	7	-5 899	100,00%	5	0	0	-140		
Place Cloture	501	1 808	100,00%	2 001	2 001	31 592	859		
Espes SA	270	-2 348	100,00%	1	0	3 118	256		
Les compagnons du portail	8	41	100,00%	1	1	0	-5		
Espes Gestion	297	-454	100,00%	1	0	0	-4		

Sociétés concernées	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		Chiffre d'affaires Ht 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				
Halsang	8 991	3 597	51,00%	6 312	6 312	21 788	36 058	995	
Wickermann	919	-233	63,83%	650	650	944	-1 129		
Dirickx Italia	1 000	-331	84,50%	845	845	7 457	176		
Mesh Alliance Holding	5	1 023	100,00%	15 118	15 118	120	-14		
Vandeloo	36	5 112	100,00%	10 380	10 380	397	6		
Etablissement Roy	2 975	266	100,00%	1 743	1 743	9 879	-1 423		
Rd Production	44	1 970	100,00%	4 624	4 624	8 947	211		
CLMJJ	2	7	15,00%	672	672	2 259	169		
Dirickx Systems	1		100,00%	1	1	641	-400		
Yuma				30 678	30 678				
S4G				5 352	5 352				

3.2. Créances et dettes

3.3. Provisions règlementées

Les provisions règlementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

3.4. Provisions pour risques

3.5. Dérogations aux principes généraux

3.5.1. Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.5.2. Changements de méthode de présentation

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

3.5.3. Informations complémentaires

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement Autres postes d'immobilisation incorporelles	14 466 470	73 917		541 335	13 999 052
Total 1 Incorporelles	14 466 470	73 917	0	541 335	13 999 052
Terrains	195 492			1 543	193 949
Constructions sur sol propre	4 270 168	3 101 000			7 371 168
Constructions sur sol d'autrui	129 460				129 460
Constructions installations, agencements.....	2 128 721	13 359			2 142 080
Installations générales et agencements	397 986				397 986
Installations techniques, matériels et outillages	38 753				38 753
Matériel de transport	36 644				36 644
Matériel de bureau et informatique, mobilier	595 175	92 419			687 595
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	7 792 399	3 206 779	0	1 543	10 997 635
Immobilisations corporelles en cours (1)	1 348 443	5 471 717		0	6 820 160
Total 3 Encours Corporelles	1 348 442	5 471 717	0	0	6 820 160
Acomptes		8 322			8 322
TOTAL	23 607 311	8 760 735	0	542 878	31 825 167

- (1) Les variations des postes d'immobilisations corporelles et incorporelles d'un exercice à l'autre sont dues à des mouvements d'acquisitions et de cessions d'actifs réalisés par la société pour les besoins de son activité.

4.1.2. Tableau des amortissements

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, selon la nature des biens, et en fonction de la durée de vie prévue.

Tableau des amortissements techniques :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2022
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	874 974	43 915	467 418	451 471
Total 1	874 974	43 915	467 418	451 471
Terrains	2 696		174	2 522
Constructions	5 626 123	100 691		5 726 814
Installations générales et agencements	272 990	25 462		298 452
Installations techniques, matériels et outillages	38 753			38 753
Matériel de transport	23 693	9 161		32 854
Matériel de bureau informatique, mobilier	390 808	124 978		515 786
Emballages récupérables et divers				
Total 2	6 355 062	260 290	174	6 615 180
TOTAL	7 230 036	304 205	467 591	7 066 650

4.1.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Se référer au paragraphe [5.2. Etat des provisions.](#)

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2021	Acquisitions et Virements de poste à poste	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2022	Provision	Valeur Nette au 31/12/2022
Participations évaluées par mise en équivalence						
Autres participations	64 581 400	57 104 377	830 486	120 855 291	22 017 854	98 837 437
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	195 250		25 000	170 250		170 250
TOTAL	64 776 650	57 104 377	855 486	121 025 541	22 017 854	99 007 687

4.3. Etat des échéances des créances

Les créances détenues par la société s'élèvent à 38 160 729 € en valeur brute au 31/12/2022 et elles se décomposent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE :	10 320 426	7 146 586	3 173 840
Créances rattachées à des participations	10 150 176	6 977 586	3 172 590
Prêts			
Autres immobilisations financières	170 250	169 000	1 250
ACTIF CIRCULANT :	27 840 302	27 840 302	0
Clients	2 787 171	2 787 171	
Clients douteux			
Personnel et comptes rattachés	24 283	24 283	
Organismes sociaux	109	109	
Etat : impôts et taxes diverses	396 921	396 921	
Groupe et associés	24 549 797	24 549 797	
Débiteurs divers	6 022	6 022	
Charges constatées d'avance	75 999	75 999	
TOTAL	38 160 728	34 986 888	3 173 840
Montants des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avance consentis aux associés (personnes physiques)			

4.4. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés	2 787 171		2 787 171	2 639 827
Autres créances	24 977 133	549 135	24 427 998	16 344 499
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	27 764 304	549 135	27 215 169	18 984 326

Dont créances Groupe :

Chiffres exprimés en euros	2022	2021
Clients Clients et comptes rattachés	2 764 817	2 640 000
Autres créances	24 549 797	16 568 004
TOTAL	27 314 614	19 208 004

Les provisions sont établies selon les modalités décrites au [paragraphe 5.2.6](#).

4.5. Produits à recevoir

Le montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Rabais, remises, Ristournes à obtenir		
Clients – Factures à établir		293 400
Autres créances	6 022	6 022
Intérêts courus sur créances participations	28 571	4 722
Intérêts courus sur compte courant		
TOTAL	34 593	304 144

4.6. Comptes de régularisation

4.6.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 75 999 €.

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Charges d'exploitation	75 999	70 199
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	75 999	70 199

4.6.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances	238 161	Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	238 161	TOTAL	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Affectation des résultats de l'exercice 2021 :

Les comptes de l'exercice 2021 ont fait apparaître un résultat de 6 933 079 €. Selon la décision de l'AGO statuant sur les comptes, ce profit a été affecté comme suit :

- 5% à la réserve légale, soit 346 654 €
- Le solde au poste « Autres Réserves ». soit 6 586 425 €

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

5.2.1. Provisions pour risques

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour litige prud'homal	15 000		15 000	0
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Provisions pour pertes de change		238 161		238 161
TOTAL	15 000	238 161	15 000	238 161

5.2.2. Provisions pour charges

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions pour pensions et obligations similaires	75 648	108 355		184 003
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	9 092			9 092
Autres provisions pour risques et charges	943 836	55 000	0	998 836
TOTAL	1 028 576	163 355	0	1 191 931

5.2.3. Provision pour dépréciation des immobilisations

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Provisions sur immos incorporelles				
Provisions sur immos corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participations	17 086 739	35 000	1 138 200	15 983 539
Provisions autres immos financières	5 895 067	139 248		6 034 315
TOTAL	22 981 806	174 248	1 138 200	22 017 854

5.2.4. Provision amortissements dérogatoires

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Amortissements dérogatoires	946 027	158 610	47 351	1 057 286
TOTAL	946 027	158 610	47 351	1 057 286

5.2.5. Provisions pour dépréciation des créances

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2021	Dotations	Reprises	Au 31/12/2022
Poste : Clients douteux				
Poste : Autres créances				
TOTAL	0	0	0	0

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTE	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	862 407	862 407		
à plus d'1 an à l'origine	45 432 603	4 728 556	17 420 312	23 283 735
Emprunts et dettes financières divers	31 315 399	31 082 391	182 287	50 721
Fournisseurs et comptes rattachés	1 692 487	1 692 487		
Personnel et comptes rattachés	966 610	966 610		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	507 697	507 697		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	182 846	182 846		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 395 854	4 395 854		
Groupe et associés	47 987 839	47 987 839		
Autres dettes	143 707	143 707		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	133 487 447	92 550 392	17 602 599	23 334 456
Emprunts souscrits en cours d'exercice	22 100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 658 952			

5.4. Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fournisseurs Groupe	171 187	181 488
Fournisseurs factures non parvenues		
Valeurs nettes comptables	171 187	181 488

5.5. Charges à payer

Le montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 692 487	1 366 751
Dettes fiscales et sociales	1 657 152	3 091 920
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	46 295 010	26 969 352
Emprunts et dette financières divers (dt empr. partic :)	52 209 757	8 176 723
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 737
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 395 854	5 496 456
Autres dettes	27 237 187	5 688
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	133 487 447	45 112 627

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2022 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	France	Exercice 2022 CEE + Export	Total	Exercice 2021 Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
Chiffre d'affaires	10 453 734	208 323	10 662 057	9 503 294
%	98,05 %	1,95 %	100,00 %	

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation		
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	375 190	448 794
TOTAL	375 190	448 794

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

La rémunération des commissaires aux comptes est de 8 004 € pour l'année 2022

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 6 693 378 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS FINANCIERS	8 133 243	9 809 189
Produits financiers de participations	6 345 093	4 855 822
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	163 736	318 014
Autres intérêts et produits assimilés	442 200	1 330
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 182 200	4 634 000
Différences positives de change	14	23
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	1 439 865	2 959 371
Dotations financières aux amortissements et provisions	467 409	1 266 542
Intérêts et charges assimilées	972 250	1 649 973
Différences négatives de change	205	42 857
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	6 693 378	6 849 818

Les produits financiers de participations se répartissent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Montant
- Dividendes Groupe	6 345 093
- Dividendes Hors Groupe	
TOTAL	0

Sociétés concernées	Dividendes reçus
DTI	5 000 000
DIRICKX SERVICES	350 000
HALSANG	995 093

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -70 430 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2022	Exercice 2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	112 905	708 510
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	254	7 733
Produits exceptionnels sur opérations en capital	65 300	560 400
Reprises sur provisions et transferts de charges	47 351	140 377
CHARGES EXCEPTIONNELLES	183 335	261 398
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 355	5 994
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	21 370	166 308
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	158 610	89 096
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-70 430	447 112

Les charges et les produits des éléments d'actif cédés s'analysent comme suit :

Chiffres exprimés en euros	Valeur brute	Valeur Nette Comptable	Prix de Cession	Résultat de cession
Ventes d'immobilisations corporelles	1 543	1 369	45 000	43 631
Ventes d'immobilisations incorporelles				
Ventes d'immobilisations financières				
Mises au rebut Immobilisations incorporelles	467 418	0		
Mises au rebut Immobilisations corporelles				
TOTAL	468 961	467 592	45 000	43 631

6.6. Impôt sur les bénéfices

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).

6.6.1. Ventilation de l'impôt sur les bénéfices lié à l'activité

Résultats	Bénéfices comptables avant impôt (en €)	Réintégrations et déductions (en €)	Résultat fiscal (en €)	Montant de l'impôt théorique (en €)	Report déficitaire à imputer IS (en €)	Dû	Résultat net après impôt (en €)
TOTAL	8 263 714	-6 964 238	1 299 476			378 614	7 885 100

Exercice 2022		
Bénéfice comptable de l'exercice		7 885 100
1. Réintégrations fiscales		596 846
2. Déductions fiscales		7 561 084
Détermination du résultat fiscal	BENEFICE	DEFICIT
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	1 299 476	
Déficit de l'exercice reporté en arrière		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
RESULTAT FISCAL	1 299 476	

L'impôt dû relatif aux résultats courant et exceptionnel a été calculé en multipliant le taux effectif d'imposition par les résultats courants et exceptionnels comptables, corrigé des réintégrations et déductions fiscales des charges courantes et exceptionnelles.

6.6.2. Fiscalité différée

BASES	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice (€)
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	946 027	111 259	1 057 286
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	84 740	108 355	193 095
Participation	176 320	10 352	186 672
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	1 207 087	229 966	1 437 053

IMPOTS	A l'ouverture de l'exercice (€)	Variations en résultat de l'exercice (€)	A la clôture de l'exercice
Evaluations dérogatoires en vue d'obtenir des allègements fiscaux :			
Provisions réglementées :	250 697	27 815	264 321
Différences entre le régime fiscal et le traitement comptable de certains produits ou charges :			
Provision pour indemnité de départ à la retraite	22 456	27 089	48 274
Participation	46 725	2 588	46 669
Contribution sociale de solidarité			
Provision dépréciation des créances Clients			
Autres provisions pour risques			
TOTAL	319 878	57 492	359 264

6.6.3. Incidence sur le résultat de l'application des dispositions fiscales

Impact sur le résultat de l'exercice	2022
Résultat de l'exercice	7 885 100
- Impôt sur les bénéfices	378 614
- Crédits d'impôts :	0
crédit d'impôt en faveur de la recherche	- 24 832
crédit d'impôt en faveur de la formation des dirigeants	
crédit d'impôt famille	- 7 334
réduction d'impôt en faveur du mécénat	- 7 560
crédit d'impôt investissement en Corse	
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage	
crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières (BIC)	
autres imputations	
Résultat avant impôt (ou crédit d'impôt)	8 223 988
+ Dotations de l'exercice aux provisions réglementées	158 610
- Reprises de l'exercice sur provisions réglementées	47 351
Variation des provisions réglementées : - amortissements dérogatoires	111 259
Résultat hors dispositions fiscales	8 335 247

7. INFORMATIONS DIVERSES

7.1. Effectif moyen du personnel salarié et intérimaire

Sur l'année fiscale 2022, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2022	Effectif
Cadres	25
Agents de maîtrise, techniciens et employés	13
Ouvriers	0
TOTAL	38

7.2. Identité de la société mère consolidante

Les comptes de la société mère sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale dans les comptes de la société

ROBUR
Industrieweg 45
B-8800 ROESELARE (Belgique)

7.3. Rémunération des organes d'administration

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie car cela conduirait à donner une rémunération individuelle.

7.4. Engagements financiers

7.4.1. Engagements donnés

Engagements donnés	Exercice 2022	Exercice 2021
Avals		
Cautions	5 433 389	3 706 012
Gages	10 505 346	6 547 501
Hypothèques		
Autres		
	15 938 734	10 253 513

7.4.2. Engagements reçus

Engagements reçus	Exercice 2022	Exercice 2021
Avals		
Cautions	17 339 473	13 080 976
Hypothèques	18 789 637	20 096 372
Autres	4 739 000	4 739 000
	40 868 110	37 916 348

7.5. Engagements sur le personnel

7.5.1. Engagement en matière d'indemnité de départ à la retraite

La provision d'indemnité de départ à la retraite s'élève à 184 003 € au 31/12/2022

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 : 3.75 %

Taux d'évolution des rémunérations : 1.50 %

Taux de charges sociales : Cadre (48.26%), ETAM (36.48%).

7.5.2. 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.

7.5.3. Participation des salariés

La réserve de participation pour l'année 2022 est de 186 672 €



SAS PICOT SAS
LE BAS ROCHER

53800 CONGRIER
FRANCE