

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 24/06/2024 - 78245 - 2014 B 01407 - 501 418 495 - FINANCIERE PICHET

BILAN ACTIF

	2023			2022
	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	2 069 978	1 099 061	970 916	1 146 032
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 069 978	1 099 061	970 916	1 146 032
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	534 940 262		534 940 262	534 940 262
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 142 000		6 142 000	6 645 324
<i>Total immobilisations financières</i>	541 082 262		541 082 262	541 585 586
ACTIF IMMOBILISE	543 152 239	1 099 061	542 053 178	542 731 618
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	378 165		378 165	455 543
<i>Total des stocks</i>	378 165		378 165	455 543
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	122 421		122 421	282 247
Clients et comptes rattachés	1 499 120		1 499 120	11 320 575
Autres créances	152 575 437		152 575 437	140 305 145
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	154 196 978		154 196 978	151 907 967
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	30 905 431		30 905 431	43 595 876
<i>Total disponibilités et divers</i>	30 905 431		30 905 431	43 595 876
Charges constatées d'avance	19 995		19 995	404 661
ACTIF CIRCULANT	185 500 568		185 500 568	196 364 047
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	728 652 807	1 099 061	727 553 746	739 095 665

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé :	502 922 269	504 204 931
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	257 920	358 026
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 938 258	10 428 849
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	136 390 564	138 961 803
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 248 804	10 188 169
<i>Total situation nette</i>	<i>651 757 814</i>	<i>664 141 778</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	651 757 814	664 141 778
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 421 016	22 789 989
Emprunts et dettes financières divers	53 675 669	44 351 114
<i>Total dettes financières</i>	<i>73 096 685</i>	<i>67 141 103</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 411	4 848 552
Dettes fiscales et sociales	2 271 267	2 669 478
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 672 678</i>	<i>7 518 029</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 570	294 755
<i>Total dettes diverses</i>	<i>26 570</i>	<i>294 755</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	75 795 933	74 953 887
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	727 553 746	739 095 665

COMPTES DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 136 209		5 136 209	5 277 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 136 209		5 136 209	5 277 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 906 329	42 875
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			6 711 036	5 021 816
Autres produits (1) (11)				28 615
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			13 753 574	10 370 306
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			77 378	80 473
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(2 805)	14 845
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			11 200 112	7 247 576
<i>Total charges externes</i>			<i>11 274 686</i>	<i>7 342 894</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			153 910	191 427
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 056 715	1 655 125
Charges sociales (10)			395 988	564 686
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 452 704</i>	<i>2 219 811</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			195 996	198 934
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			90 000	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>285 996</i>	<i>198 934</i>
Autres charges (12)			586 717	500 000
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			13 754 013	10 453 066
RESULTAT D'EXPLOITATION			(439)	(82 761)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 715	2 017
Perte supportée ou bénéfice transféré			3 157	81
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				7 890 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			91 241	63 709
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 575 353	3 044 830
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			3 666 595	10 998 539
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			2 645 828	1 112 932
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2 645 828	1 112 932
RESULTAT FINANCIER			1 020 767	9 885 607
RESULTAT COURANT			1 018 886	9 804 782

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	95 614	124 237
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 300 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	102 614	1 424 237
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	145 265	950 968
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	145 265	950 968
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(42 651)	473 269
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(272 569)	89 882
TOTAL DES PRODUITS	17 524 497	22 795 098
TOTAL DES CHARGES	16 275 694	12 606 929
BENEFICE ou PERTE	1 248 804	10 188 169

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

(2) Dont produits de locations immobilières 1 111 951

(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 3 575 039

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 661 073

(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 6 621 036

(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 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
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	1 121 785		14 571
- Matériel de transport	306 644		0
- Matériel de bureau et mobilier informatique	461 583		6 309
- Emballages récupérables et divers	202 555		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 092 566		20 880
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	534 940 262		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 645 324		
<i>Total immobilisations financières</i>	541 585 586		
TOTAL GENERAL	543 678 152		20 880

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
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			1 136 357	
- Matériel de transport		43 469	263 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			467 892	
- Emballages récupérables et divers			202 555	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		43 469	2 069 978	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			534 940 262	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		503 324	6 142 000	
<i>Total immobilisations financières</i>		503 324	541 082 262	
TOTAL GENERAL		546 793	543 152 239	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
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	401 294	107 179		508 474
- Matériel de transport	157 254	39 859	43 469	153 644
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	387 985	48 958		436 943
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	946 534	195 996	43 469	1 099 061
TOTAL GENERAL	946 534	195 996	43 469	1 099 061

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 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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		90 000			90 000	
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>		90 000			90 000	
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		90 000			90 000	
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		90 000			90 000	
Dont dotations et reprises d'exploitation		90 000			90 000	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

FINANCIERE PICHET

Société par Actions Simplifiée au capital de 502.922.269 euros
Siège social : 3 rue des Saussaies - 75008 PARIS
501 418 495 RCS PARIS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 AVRIL 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à **1.248.803,54** euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1.248.803,54 euros
Diminué de la dotation de 5% à la réserve légale	- 62.440,18 euros
	=====
Pour former un total distribuable de	1.186.363,36 euros

Affecté en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 651.757.814 euros.

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 2022	11 000 000 €	0	0
31 décembre 2021	2 500 000 €	1 250 000 € (*)	0
31 décembre 2020	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 13 Avril 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Patrice PICHET



mazars

61, quai de Paludate
33800 Bordeaux



68, quai de Paludate
33800 Bordeaux

FINANCIERE PICHET

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023

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 2023, 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 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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. 821-55 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 9 avril 2024

Les Commissaires aux comptes

MAZARS

DocuSigned by:
Alain Chavance
3CD8E8C8ED66439...

Alain CHAVANCE

COMPAGNIE FIDUCIAIRE AUDIT

DocuSigned by:
Quitterie LENOIR
7141C84564704E2...

Quitterie LENOIR

BILAN ACTIF

	2023			2022
	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	2 069 978	1 099 061	970 916	1 146 032
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 069 978	1 099 061	970 916	1 146 032
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	534 940 262		534 940 262	534 940 262
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 142 000		6 142 000	6 645 324
<i>Total immobilisations financières</i>	541 082 262		541 082 262	541 585 586
ACTIF IMMOBILISE	543 152 239	1 099 061	542 053 178	542 731 618
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	378 165		378 165	455 543
<i>Total des stocks</i>	378 165		378 165	455 543
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes	122 421		122 421	282 247
Clients et comptes rattachés	1 499 120		1 499 120	11 320 575
Autres créances	152 575 437		152 575 437	140 305 145
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	154 196 978		154 196 978	151 907 967
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	30 905 431		30 905 431	43 595 876
<i>Total disponibilités et divers</i>	30 905 431		30 905 431	43 595 876
Charges constatées d'avance	19 995		19 995	404 661
ACTIF CIRCULANT	185 500 568		185 500 568	196 364 047
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	728 652 807	1 099 061	727 553 746	739 095 665

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé :	502 922 269	504 204 931
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	257 920	358 026
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	10 938 258	10 428 849
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	136 390 564	138 961 803
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 248 804	10 188 169
<i>Total situation nette</i>	<i>651 757 814</i>	<i>664 141 778</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	651 757 814	664 141 778
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19 421 016	22 789 989
Emprunts et dettes financières divers	53 675 669	44 351 114
<i>Total dettes financières</i>	<i>73 096 685</i>	<i>67 141 103</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 411	4 848 552
Dettes fiscales et sociales	2 271 267	2 669 478
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>2 672 678</i>	<i>7 518 029</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 570	294 755
<i>Total dettes diverses</i>	<i>26 570</i>	<i>294 755</i>
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		
DETTES	75 795 933	74 953 887
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	727 553 746	739 095 665

COMPTE DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	5 136 209		5 136 209	5 277 000
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	5 136 209		5 136 209	5 277 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 906 329	42 875
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			6 711 036	5 021 816
Autres produits (1) (11)				28 615
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			13 753 574	10 370 306
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)			77 378	80 473
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			(2 805)	14 845
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			11 200 112	7 247 576
<i>Total charges externes</i>			<i>11 274 686</i>	<i>7 342 894</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			153 910	191 427
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 056 715	1 655 125
Charges sociales (10)			395 988	564 686
<i>Total charges de personnel</i>			<i>1 452 704</i>	<i>2 219 811</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			195 996	198 934
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			90 000	
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>285 996</i>	<i>198 934</i>
Autres charges (12)			586 717	500 000
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			13 754 013	10 453 066
RESULTAT D'EXPLOITATION			(439)	(82 761)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée			1 715	2 017
Perte supportée ou bénéfice transféré			3 157	81
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				7 890 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			91 241	63 709
Autres intérêts et produits assimilés (5)			3 575 353	3 044 830
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			3 666 595	10 998 539
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			2 645 828	1 112 932
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			2 645 828	1 112 932
RESULTAT FINANCIER			1 020 767	9 885 607
RESULTAT COURANT			1 018 886	9 804 782

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	95 614	124 237
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 000	
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 300 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	102 614	1 424 237
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	145 265	950 968
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	145 265	950 968
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(42 651)	473 269
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	(272 569)	89 882
TOTAL DES PRODUITS	17 524 497	22 795 098
TOTAL DES CHARGES	16 275 694	12 606 929
BENEFICE ou PERTE	1 248 804	10 188 169

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

(2) Dont produits de locations immobilières 1 111 951

(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 3 575 039

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées 1 661 073

(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 6 621 036

(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



SAS FINANCIERE PICHET

SAS FINANCIERE PICHET
 3 RUE DES SAUSSAIES
 75008 PARIS
 Etats financiers au : **31/12/2023**

Sommaire

1. Informations Générales.....	3
1.1 Présentation de la Société	3
1.1.1 Activité de l'entreprise	3
1.1.2 Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise.....	3
1.1.3 Convention d'intégration fiscale	3
1.2 Principes, règles et méthodes comptables.....	5
1.2.1 Immobilisations incorporelles et corporelles	5
1.2.2 Autres Participations	6
1.2.3 Créances et dettes.....	6
1.2.4 Stock.....	6
1.2.5 Provisions pour risques et charges.....	6
1.2.6 Chiffre d'affaires.....	6
2. Commentaires relatifs aux Etats Financiers.....	6
2.1 Faits Marquants	6
2.2 Notes Relatives à certains postes du bilan	7
2.2.1 Immobilisations corporelles	7
2.2.2 Immobilisations financières et VMP.....	7
2.2.1 Stock.....	7
2.2.2 Créances et dettes d'exploitation	7
2.2.3 Provisions inscrites au bilan	7
2.2.4 Engagements Hors Bilan.....	8
2.3 Informations sur les entreprises liées	9
2.3.1 Créances et dettes Intra-groupes.....	9
2.3.2 Produits et charges financières intra groupe :	9
2.4 Evènements Post Clôture.....	9
2.5 Notes relatives à certains postes du compte de résultat.....	9
2.5.1 Chiffre d'affaires.....	9
2.5.2 Résultat Exceptionnel.....	10
3. Autres informations et tableaux	10
3.1 Autres informations	10
3.1.1 Rémunérations	10
3.1.2 Dividendes.....	10
3.1.3 Effectif moyen	10
3.1.4 Ventilation de l'imposition et variation de la dette future d'impôts	11
3.1.5 Transaction avec les parties liées	11
3.2 Tableau des réserves et capitaux propres.....	11
3.3 Tableaux complémentaires de l'annexe	11

1. Informations Générales

Pour l'exercice clos le 31/12/2023, le total du bilan avant répartition est de 727 553 746 euros et le compte de résultat dégage un bénéfice de 1 248 804 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 01/01/2023 au 31/12/2023.

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 la 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.

Financière Pichet	IS groupe sans intégration fiscale	IS groupe avec intégration fiscale	Economie d'impôt 2023 générée par IF
Résultat fiscal = base imposition	27 705 064	24 680 707	
IS taux normal 25% + contribution	7 129 654	6 348 614	781 040
Crédits d'impôts (CICE,mécénat)	-187 231	-187 231	
IS total	6 942 423	6 161 383	781 040

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 :

- ALTO PIANO
- ALL SUITES APPART HOTEL
- ASAH HOTELLERIE
- 40 AV AUGUSTIN DUMONT
- COLOMBUS LOT 25
- COLOMBUS LOT 26

- LE CERCLE
- CHÂTEAU LES CARMES HAUT BRION
- CHATEAUNEUF
- DUNEA
- FONCIERE PICHET
- GESTALLIES
- GESTSACLAY
- GESTBEZONS
- GESTCHARTRONS
- GESTDUNKERQUE
- IMMOFAC
- GESTLAC
- GESTNAVALE
- GESTOCEANIDES
- GESTPARKWAY
- GESTHOTEICH
- GESTORLY
- GESTFAC
- 81 COURS DU MEDOC
- GESTLEGRAND
- GESTLEHAVRE
- GESTLOR
- GESTLEROI
- GESTNEJAN
- GESTNEON
- GESTAULNOY
- GESTPESSAC
- PROMOTION PICHET
- GESTSAINTEX
- PICHET IMMOBILIER SERVICES
- GESTCOLOMBES
- GESTHOCARMES
- GESTHOMALO
- GESTPIANO
- IMMO COM
- IMMOLOG
- LORMONT HERMITAGE
- LORMONT QUAI DUPEYRON
- MONTJANY
- PARC D'ACTIVITE DU PAYS DE BUCH
- PAPATO-LA TESTE
- PRE DE CLAYE
- PATRIMOINE IMMOBILIER SERVICES
- SET ASSURANCES
- PROMOBAT
- SOLAFIM
- IMMO HOTEL
- 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) et ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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 502 922 269 € 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, agencés 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 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 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 ».

Au 31 mars 2023, la société Financière Pichet qui détenaient 15 de ses propres actions a annulé les actions auto-détenues, soit une réduction de capital de 356 295 € et une augmentation de la prime d'émission de 2 971 €.

Au 09 juin 2023, la société Financière Pichet a procédé à une nouvelle réduction de capital pour un montant de 926 367 € et une diminution de la prime d'émission de 103 077€.

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
- Matériel de bureau

2.2.2 Immobilisations financières et VMP

La principale variation du poste d'immobilisations financières concerne l'annulation de 15 actions propres.

2.2.1 Stock

Sur l'exercice 2023, le stock s'élève à 378 164 €.

Nous constatons donc une diminution du stock de 77 379 €, et se compose essentiellement de la 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 2023, le montant des créances clients pour 1 499 120€ se décompose ainsi :

- | | | |
|-------------------------|------------------|---------------------------|
| - Clients Groupe : | 1 499 120 € dont | 0 € de factures à établir |
| - Clients Hors Groupe : | 0 € dont | 0 € de factures à établir |

Les dettes fournisseurs à hauteur de 401 411 € se décomposent ainsi :

- | | |
|------------------------------|--|
| - Fournisseurs Groupe : | 20 392 € dont 11 967 € de factures non parvenues |
| - Fournisseurs Hors Groupe : | 381 019 € dont 323 830 € de factures non parvenues |

2.2.3 Provisions et dépréciations

2.2.3.1 Provisions pour risques et charges

Néant.

2.2.3.2 Dépréciations sur actifs financiers et actifs circulants

Néant.

2.2.4 Engagements Hors Bilan

2.2.4.1 Engagement de départ à la retraite

Les engagements de départ à la retraite de la SAS FINANCIERE PICHET relèvent du cadre légal. En cas de départ, les indemnités seront déterminées comme suit :

Ancienneté du salarié	Montant de l'indemnité (en salaire brut)
10 ans minimum et moins de 15 ans	1/2 mois de salaire
15 ans minimum et moins de 20 ans	1 mois de salaire
20 ans minimum et moins de 30 ans	1 mois et demi de salaire
au moins 30 ans	2 mois de salaire

Compte tenu de ces hypothèses, la valeur actuelle probable des engagements 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 2023 :

Entité	Montant 2023	Montant 2022
IMMO HOTEL - PRÊT CE FC	1 290 000	1 370 747
IMMOCOM - PRÊT CEAPC - PALATINE - CIC	5 943 317	6 488 632
ESPACE COMMERCIAL LES OCEANIDES	9 011 875	9 028 410
EUROPI - PRÊT SG	1 635 805	2 223 941
LES CARMES HAUT BRION - BPI	15 313 459	6 351 989
IMMO BUREAUX	4 979 696	5 646 166
FONDATION PICHET	220 000	330 000
EMERGENCE - CREDIT MUTUEL	0	1 000 000
	38 394 152	32 439 885

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 de 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 2023	Montant 2022
Clients	1 499 120	6 463 817
Clients Facture à établir	0	4 697 787
Comptes courants	152 211 094	139 011 584
Total	153 710 214	150 173 188

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

Dettes Intragroupe	Montant 2023	Montant 2022
Fournisseurs	8 425	1 464 497
Fournisseurs F.N.P	11 967	1 909 478
Comptes courants	47 417 569	44 253 110
Total	47 437 961	47 627 084

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 2023	Montant 2022
Produits Intragroupe	3 575 039	3 044 830
Charges Intragroupe	1 661 073	758 199

2.4 Evènements Post Clôture

Néant.

2.5 Notes relatives à certains postes du compte de résultat

2.5.1 Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2023 est de 5 136 209 €. Il se compose principalement de facturation d'honoraires d'assistance aux filiales.

Ventilation par secteur d'activité :

Catégories	Montant 2023	Montant 2022
Honoraires d'assistance	5 136 209	5 277 000
Total	5 136 209	5 277 000

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 négatif de 42 651 €.

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.

Il n'y a aucun engagement pris envers les dirigeants en matière de retraite.

3.1.2 Dividendes

Il y a eu deux distributions de dividendes sur l'exercice, 11 000 000 € relatifs au résultat 2022 et 1 250 000 € de distribution exceptionnelle par prélèvement sur le poste « Autres Réserves ».

3.1.3 Effectif moyen

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

Catégories	2023	2022	2021
------------	------	------	------

Cadres	4	5	5
Agent de maîtrise	2	1	
Employé	3	1	
Total	9	7	5

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.
- Quote-part du bénéfice fiscal des sociétés non soumises à l'IS
- Provisions sur titres

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 ainsi qu'avec ses filiales.

3.2 Tableau des réserves et capitaux propres

Libellé	2022	-	+	2023
Capital social	504 204 931	1 282 662		502 922 269
Prime d'apport	358 026	100 106		257 920
Réserve légale	10 428 849		509 408	10 938 258
Réserves diverses	138 961 802	2 571 239		136 390 564
Résultat bénéfice 2022	10 188 169	10 188 169		
Résultat bénéfice 2023			1 248 804	1 248 804
TOTAUX	664 141 777	14 142 176	1 758 212	651 757 814

La société a distribué un dividende de 12 250 000 € en 2023, dont 1 250 000 € de distribution exceptionnelle sur le poste Autres Réserves et 11 000 000 € de distribution sur le résultat 2022.

3.3 Tableaux complémentaires de l'annexe

Les tableaux suivants sont joints à l'annexe :

- 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
- Effectif moyen

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

- Crédit-bail

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
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	1 121 785		14 571
- Matériel de transport	306 644		0
- Matériel de bureau et mobilier informatique	461 583		6 309
- Emballages récupérables et divers	202 555		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	2 092 566		20 880
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	534 940 262		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	6 645 324		
<i>Total immobilisations financières</i>	541 585 586		
TOTAL GENERAL	543 678 152		20 880

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
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			1 136 357	
- Matériel de transport		43 469	263 175	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			467 892	
- Emballages récupérables et divers			202 555	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>		43 469	2 069 978	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			534 940 262	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		503 324	6 142 000	
<i>Total immobilisations financières</i>		503 324	541 082 262	
TOTAL GENERAL		546 793	543 152 239	

AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
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	401 294	107 179		508 474
- Matériel de transport	157 254	39 859	43 469	153 644
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	387 985	48 958		436 943
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	946 534	195 996	43 469	1 099 061
TOTAL GENERAL	946 534	195 996	43 469	1 099 061

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 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			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		90 000			90 000	
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>		90 000			90 000	
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		90 000			90 000	
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		90 000			90 000	
Dont dotations et reprises d'exploitation		90 000			90 000	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
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	6 142 000		6 142 000	6 645 324
Total actif immobilisé	6 142 000		6 142 000	6 645 324
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 499 120	1 499 120		11 320 575
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	4 199	4 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 425	3 425		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée	342 517	342 517		778 277
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	14 203	14 203		21 854
Groupe et associés (2)	152 211 094	152 211 094		139 011 584
Débiteurs divers				493 431
Total actif circulant	154 074 557	154 074 557		151 625 720
Charges constatées d'avance	19 995	19 995		404 661
TOTAL DES CREANCES	160 236 552	154 094 552	6 142 000	158 675 706
(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	19 421 016	10 557 404	8 225 476	638 136	22 789 989
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	401 411	401 411			4 848 552
Personnel et comptes rattachés	126 441	126 441			170 819
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 588	128 588			174 936
Impôts sur les bénéficiaires	1 711 710	1 711 710			406 995
Taxe sur la valeur ajoutée	257 974	257 974			1 871 400
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	46 553	46 553			45 327
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	53 675 669	53 675 669			44 351 114
Autres dettes	26 570	26 570			294 755
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	75 795 933	66 932 321	8 225 476	638 136	74 953 887
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		5 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 953 441			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés		6 258 100			

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	55 938	50 925
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>55 938</i>	<i>50 925</i>
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	335 797	2 670 509
Dettes fiscales et sociales	199 259	992 866
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>535 056</i>	<i>3 663 375</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<i>Total dettes diverses</i>		
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	590 994	3 714 300

Personnel charges à payer : 126 441 €

Charges sociales à payer : 59 568 €

Etat charges à payer : 13 250 €

Total : 199 259 €

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		4 697 787
Autres créances	14 203	21 854
<i>Total créances</i>	<i>14 203</i>	<i>4 719 641</i>
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
TVA sur FNP	50 730	434 418
<i>Total autres</i>	<i>50 730</i>	<i>434 418</i>
TOTAL	64 933	5 154 060

Etat produit à recevoir : 14 203 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :		
Evènement	15 541	
Loyers		404 661
Autres	4 454	
<i>Total charges d'exploitation</i>	<i>19 995</i>	<i>404 661</i>
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 995	404 661
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	19 995	404 661

Nature des produits	2023	2022
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	19 995	404 661

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	268	572
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		950 396
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	268	950 968
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		
Total des charges exceptionnelles	268	950 968

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
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	95 614	124 237
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>95 614</i>	<i>124 237</i>
Produits sur exercices antérieurs		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	7 000	
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>7 000</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	102 614	1 424 237

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		54	21 173	23 753.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	21 227		54	21 173	

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNES

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
CAUTION SUR EMPRUNT IMMO HOTEL	1 290 000				1 290 000	
CAUTION SUR EMPRUNT IMMO COM	5 943 317				5 943 317	
CAUTION SUR EMPRUNT ESP OCEANIDE	9 011 875				9 011 875	
CAUTION SUR EMPRUNT EUROPI	1 635 805				1 635 805	
CAUTION SUR EMPRUNT LES CARMES	15 313 459				15 313 459	
CAUTION SUR EMPRUNT IMMO BUREAUX	4 979 696				4 979 696	
CAUTION FONDATION PICHET	220 000				220 000	
CAUTION SUR EMPRUNT EMERGENCE						
TOTAL	38 394 152				38 394 152	

TOTAL GENERAL	38 394 152				38 394 152	
----------------------	-------------------	--	--	--	-------------------	--

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	4	5
Agents de maîtrise	2	1
Employés et techniciens	3	1
<u>Autres :</u>		
TOTAL	9	7

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Détail du chiffre d'affaires	2023			2022			Variation %
	France	Export et livraisons intracom	Total	France	Export et livraisons intracom	Total	
Honoraires assistance	5 136 209		5 136 209	5 277 000		5 277 000	-2.67%
TOTAL	5 136 209		5 136 209	5 277 000		5 277 000	-2.67%

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	16 421 242	100	500 000 650	500 000 650	78 770 253		66 429 534	13 705 882	
SAS FONCIERE PICHET	160 102	9 427 853	100	4 669 801	4 669 801	62 344 366		2 531 572	1 389 634	
SAS PATRIMOINE IMMO SERV	16 008 500	21 049	100	16 008 500	16 008 500			3 257 415	74 887	
SCEA CARMES HAUT BRION	13 128 080	1 422 066	98	12 796 914	12 796 914	10 516 822	21 056 523	9 628 063	2 045 558	
ALL SUITES APPART	1 000	1 880 658	100	1 000	1 000			7 656 095	511 052	
3 RUE DES SAUSSAIES	1 525		1	15	15	4 217		1 779 847	(89 657)	
53 COURS DESBIEY	1 525		1	15	15	4 045		92 941	113 741	
PEUGUE 1	1 525		1	15	15	97			(15 194)	
PEUGUE 2	1 525		1	15	15				(23 657)	
DUNEA	1 525	(108 815)	1	15	15			1 531 449	(439 930)	
40 AVENUE AUGUSTIN DUMON	1 525	88 892	1	15	15			699 142	13 008	
GIE PICHET FS	1 427 265		99	1 427 259	1 427 259	571 293		30 928 872	911	
ARCA GARE	1 000		1	10	10				6	