RCS : GUERET
Code greffe : 2301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1973 B 00024
Numéro SIREN : 777 347 386
Nom ou dénomination : PICOTY

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2022 sous le numéro de dépôt 1043

B 1043 Le 21/7/2022

Certifié conforme

edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Rue André Picoty 23300 LA SOUTERRAINE — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 7 7 7 3 4 7 3 8 6 0 0 0 5 7 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2021

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5580304	AG	3117725	2462578
	Fonds commercial (1)	AH	2760543	AI		2760543
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	5558276	AO	1779103	3779172
	Constructions	AP	13457646	AQ	8594099	4863546
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	58476089	AS	43542261	14933828
	Autres immobilisations corporelles	AT	1788893	AU	1178568	610324
	Immobilisations en cours	AV	4801381	AW		4801381
	Avances et acomptes	AX		AY		
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	61556527	CV	8754247	52802279
	Créances rattachées à des participations	BB	11230870	BC	1398992	9831878
	Autres titres immobilisés	BD	3094505	BE	52542	3041962
	Prêts	BF	348060	BG		348060
	Autres immobilisations financières *	BH	690413	BI		690413
	TOTAL (II)	BJ	169343512	BK	68417542	100925969
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	4906917	BM		4906917
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT	31247197	BU		31247197
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	12501655	BW		12501655
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	164557944	BY	1611402	162946541
	Autres créances (3)	BZ	48115356	CA	891173	47224182
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	125137	CE		125137
	Disponibilités	CF	870489	CG		870489
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10217874	CI		10217874
	TOTAL (III)	CJ	272542572	CK	2502576	270039996
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	441886084	1A	70920119	370965965

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 11264501 — (3) Part à plus d'un an : CR 2354603

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Edité à partir de Loop V4.38.0

edi-tdfc

② **BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise SAS PICOTY — Néant ☐*

Exercice N 31122021

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1548360)	DA	1548360
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	154836
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	75125196
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2634606
	Subventions d'investissement	DJ	872079
	Provisions réglementées *	DK	7197019
	TOTAL (I)	DL	87532097
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	6987145
	TOTAL (III)	DR	6987145
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	116841476
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	14090486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	668398
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	77986843
	Dettes fiscales et sociales	DY	62187726
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	1308549
	Autres dettes	EA	3363240
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	276446722
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	370965965

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Écart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	249171007
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	85628383

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

Edité à partir d'i-Loop V4.38.0

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1326793505	FB	645559	FC	1327439064
	Production vendue — biens *	FD	12988965	FE		FF	12988965
	Production vendue — services *	FG	24696764	FH		FI	24696764
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1364479235	FK	645559	FL	1365124794
	Production stockée *					FM	
	Production immobilisée *					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	39082
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	1854744
	Autres produits (1) (11)					FQ	1083872
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1368102494
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1258752370
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-910963
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	12071766
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	-2612841
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	48892353
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	1458496
	Salaires et traitements *					FY	9544479
	Charges sociales (10)					FZ	4763793
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux amortissements *					GA	4781422
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations — dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	132335
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	192790
	Autres charges (12)					GE	36148438
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1373214440
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	-5111945
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	9693343
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	68541
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	363498
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	1071885
	Différences positives de change					GN	16610
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
	Total des produits financiers (V)					GP	11213878
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	4526938
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	607206
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	5134144
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	6079733
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	967787

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Edité à partir de Loop V4.38.0

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	247152
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	709405
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	270187
	Total des produits exceptionnels (7) **(VII)**	HD	1226744
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 *bis*)	HE	667185
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	57298
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 *ter*)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) **(VIII)**	HH	724483
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	502261
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)**		HJ	
Impôts sur les bénéfices * **(X)**		HK	-1164558
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1380543117
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1377908510
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	2634606
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	34283
(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	656746
	— Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6*bis*)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	
(6*ter*)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	1745126
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :		
	Détail en annexe		

		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		
	Détail en annexe		

Edité à partir de Loop V4.38.0

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

picoty

PICOTY SAS

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Table des matières

1. Faits majeurs 2
1.1. Evènements principaux de l'exercice 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 3

2. Informations relatives au bilan 4
2.1. Actif 4
2.1.1. Tableau des immobilisations 4
2.1.2. Tableau des amortissements 4
2.1.3. Immobilisations incorporelles 4
2.1.3.1 Fonds commercial 4
2.1.3.2 Amortissement 4
2.1.3.3. Coûts d'emprunt 4
2.1.4. Immobilisations corporelles 5
2.1.4.1. Evaluation 5
2.1.4.2. Amortissement 5
2.1.4.3. Crédit-bail 6
2.1.5. Immobilisations financières 7
2.1.5.1. Titres de filiales et participation 7
2.1.6. Stocks 9
2.1.7. Créances 9
2.1.8. Disponibilités et divers 10
2.1.9. Comptes de régularisation 11
2.2. Passif 11
2.2.1. Tableau de variation des capitaux propres 11
2.2.3. Autres capitaux propres 12
2.2.3.3. Provisions pour risques et charges 12
2.2.4. Dettes financières 14
2.2.5. Autres dettes 14
2.2.6. Comptes de régularisation 14

3. Informations relatives au compte de résultat 15
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique 15
3.2. Résultat financier 15
3.3. Résultat exceptionnel 15
3.4. Impôt sur les bénéfices 15
3.4.1. Ventilation 15
3.4.2. Impôt différé 16
3.4.3. Autres informations significatives 16

4. Autres informations 17
4.1. Engagements financiers 17
4.2. Effectif moyen 18
4.3. Honoraires des commissaires aux comptes 18
4.4. Rémunération des dirigeants 18
ANNEXES 19
Annexe 1 : Tableau 2054 20
Annexe 2 : Tableau 2055 21
Annexe 3 : Tableau 2057 22

1. Faits majeurs

1.1. Evènements principaux de l'exercice

- L'activité de la société PICOTY SAS n'a pas été impactée par la crise sanitaire de la Covid-19.

  Eu égard à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2021,elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- Mouvement du périmètre

Société	Capital		nbre d'actions	valeur achat / vente	% de détention
	Capital (euros)	nbre d'actions			
Prise de participation PICOTY SAS					
MAXEEM GROUP	10 000	10 000	500	500	5.00
PAYMOUNT	157 203	157 203	10	100	0.0064
STADE ROCHELAIS	3 096 787	9 573	400	250 000	4.1784
Renforcement de participation					
PICOTY AQUITAINE SAS	357 616	22 351	80	45 477	100
PICOTY RESEAU SAS	1 258 980	125 898	37 150	371 500	100
FUSION					
PICOTY OUEST SAS	86 160	5 385	5 385		100
Fusion/absorption de PACOBA et FSV					
PICOTY AQUITAINE SAS	357 616	22 351	22 351		100
Fusion/absorption de 2 RIVES DISTRIBUTION					
CESSION					
VALA VELONA			1 890	1	

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07

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, indépendances des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Fonds Commercial :
Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage des fonds commerciaux n'est pas limité dans le temps.
Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable des fonds commerciaux à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.
La valeur vénale correspond au montant qui pourrait être obtenu lors de la vente d'un actif.
La valeur d'usage d'un actif est la valeur d'utilisation des avantages économiques futurs attendus (de son utilisation et de sa sortie), c'est-à-dire la valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus.
Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Comptabilisation des certificats d'économie d'énergie :
Selon le règlement de l'ANC N°2012-04 du 4 octobre 2012, homologué par l'arrêté du 28 décembre 2012, publié au Journal Officiel du 30 décembre 2012, modifié par le règlement n°2013-02 du 7 novembre 2013, homologué par arrêté du 26 décembre 2013 publié au Journal Officiel du 29 décembre 2013, puis repris par le règlement ANC N° 2014-03 :
Un actif (stock) est comptabilisé si les économies d'énergie réalisées sont supérieures aux obligations d'économies d'énergies générées par les ventes d'énergie ou de carburant. Le présent règlement s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2015.Les certificats d'économie d'énergie sont comptabilisés selon le modèle économique « économies d'énergie »
Le coût d'entrée en stock est constitué du prix d'achat.
Le stock est valorisé selon la méthode CUMP (coût unitaire moyen pondéré)
PICOTY SAS ayant obtenu ou acquis plus de CEE précaires que son obligation, a comptabilisé au 31/12/2021 un stock d'un montant de 2 761 031 euros.

Contrats à terme
Picoty SAS a mis en place une politique de couverture et d'optimisation des marges, effective depuis 2011, contribuant à atteindre les deux objectifs suivants :
- Permettre à la société PICOTY de ne plus être exposée sur les distillats aux variations de prix des matières premières ainsi qu'à celle de la parité €/$.
- Utiliser les marchés de matières premières (marchés des Futures) pour augmenter les marges ainsi que les volumes vendus (filiales et négoces), et cela en respectant scrupuleusement le premier objectif.

Cette politique se traduit notamment par l'achat et la vente de contrats à terme sur des distillats (Futures) auprès d'établissements bancaires.
Ces Futures font l'objet de valorisations régulières.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau des immobilisations

Tableau 2054, annexe 1

2.1.2. Tableau des amortissements

Tableau 2055, annexe 2

2.1.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.1.3.1 Fonds commercial

DATE D'ACHAT	FONDS
01/03/1993	PICOTY INDIVISION
23/12/1993	POUPART à BRIE
26/10/2010	STATION LAVAGE GD PONTOUVRE

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution	Charges	
Frais d'établissement	Charges	
Frais d'augmentation de capital	Charges	
Droit de bail	NA	
Fonds commercial	NA	
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

2.1.3.3. Coûts d'emprunt

Tous les frais relatifs aux nouveaux emprunts sont comptabilisés en charges dans l'exercice où ils ont été concrétisés.

2.1.4. Immobilisations corporelles

2.1.4.1. Evaluation

- Traitement des coûts de démantèlement

  Nature des actifs faisant l'objet de coûts de démantèlement : Dépôts de La Souterraine, La Rochelle, Guéret, la Roche sur Yon, Bannay..

  Méthode d'évaluation des coûts : Selon devis

- Coûts d'emprunt

Les frais d'emprunts sont comptabilisés en charges

- Frais d'acquisition

  Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

2.1.4.2. Amortissement

Amortissements des coûts de démantèlement des sites

	La souterraine	Guéret	La Roche/Yon	La Rochelle	Bannay
Mode	Linéaire	Linéaire	Linéaire	Linéaire	Linéaire
Durée	1 an (1)	20 ans	20 ans	41 ans	20 ans

(1) mise aux normes du dépôt en 2006

Amortissements des autres immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

2.1.4.3. Crédit-bail

Montant des engagements de crédit-bail 2021

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 502 918	1 970 776	3 473 693
AMORTISSEMENTS					
-Cumuls exercices ant.			632 907	739 341	1 372 248
-Dotations de l'exercice			229 671	480 551	710 222
TOTAL			**862 578**	**1 219 891**	**2 082 470**
REDEVANCES PAYEES :					
-Cumuls exercices ant.			426 015	591 523	1 017 539
-Exercice			195 438	459 518	654 955
TOTAL			**621 453**	**1 051 041**	**1 672 494**
REDEVANCES RESTANT					
A PAYER					
à 1 an au +			217 052	446 414	663 466
à + d'1 an et 5 ans au +			596 617	347 662	944 279
à + de 5 ans			68 522	-	68 522
TOTAL			**882 191**	**794 076**	**1 676 267**
VALEUR RESIDUELLE :					
à 1 an au +			3 325	3 242	6 567
à + d'1 an et 5 ans au +			8 777	11 891	20 668
à + de 5 ans			2 911	-	2 911
TOTAL			**15 013**	**15 133**	**30 146**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			**192 670**	**464 076**	**656 746**

La crise sanitaire liée à la COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020, a amené notre société à solliciter un report des échéances des loyers de crédit-bail pour un montant de 172 892 euros. Ces échéances ont été provisionnées linéairement sur la durée des contrats.

2.1.5. Immobilisations financières

2.1.5.1. Titres de filiales et participation

Informations financières / Filiales et participations / RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE	Capital	Capitaux propres autres que le capital	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	Chiffre d'affaire H.T du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
a) FILIALES : (détenues à plus de 50 % du capital)										
ALLUB SARL ALGERIE	63 864	183 822	70.00%	37 368	37 368	385 343		658 986	30 091	
ALOE ENVIRONNEMENT SAS 95380 VILLERON	30 000	-50 337	100.00%	30 000	30 000	326 706		156 418	72 068	
ATLANTIC ENERGY SAS 78700 CONFLANS-SAINTE-HONORINE	15 000	299 128	60.00%	9 147	9 147			31 547 625	235 963	
AUVERGNE CARBURANTS SAS 15000 AURILLAC	430 000	3 043 182	100.00%	1 231 900	1 231 900			51 559 339	619 473	899 500
BEYNAT ROCHE ENERGIES SAS 19000 TULLE	300 000	971 624	100.00%	345 000	345 000	500 000		25 882 093	145 987	
BOURREL NADINE SAS 11200 HOMPS	367 200	2 941 829	90.00%	540 000	540 000			36 989 612	1 190 10	
BRETECHE OUEST SAS 85150 LA CHAPELLE ACHARD	2 010 000	4 613 637	100.00%	7 121 638	7 121 638			251 936 066	975 440	536 000
CAMPUS ILE DE FRANCE SAS 93380 VILLERON	1 828 623	7 423 309	100.00%	4 344 696	4 344 696			147 807 757	1 499 166	1 467 690
CHARENTE LIMOUSINE DISTRIBUTION SARL 16450 ST CLAUD	8 000	272 793	80.00%	16 174	16 174			3 223 768	9 440	40 000
GAMAC SAS 23300 ST MAURICE LA SOUTERRAINE	10 400	1 219 459	100.00%	26 726	26 726			4 536 467	-41 074	
GEM BARRES SAS 45330 LE MALESHERBOIS	91 100	2 053 738	60.37%	475 000	475 000			34 758 851	346 230	220 000
JULIEN ETBS SAS 27210 BEUZEVILLE	8 000	859 079	100.00%	1 181 840	1 181 840			6 705 906	119 222	200 000
MARLIM ENERGIES SERVICES SAS 87280 LIMOGES	274 408	1 252 212	100.00%	597 168	597 168			33 684 698	328 392	510 000
MARTIN RENARD SAS 86130 JAUNAY CLAN	960 000	4 334 592	100.00%	1 440 000	1 440 000			9 678 298	1 333 761	
OPTI FLOTTE CONSEIL SAS 86360 CHASSENEUIL DU POITOU	37 000	42 788	100.00%	18 501	18 501	380 207		266 964	27 512	
PAGES SAS 48000 MENDE	600 000	2 706 421	100.00%	2 851 000	2 851 000			58 789 119	245 104	320 000
PICOTY AQUITAINE SAS 33127 MARTIGNAS SUR JALLE	357 616	3 458 074	100.00%	4 713 660	4 713 660	28 707		24 710 447	37 909	290 563
PICOTY ATLANTIQUE SERVICES SAS 17000 LA ROCHELLE	118 768	1 881 19	100.00%	1 002 378	1 002 378			36 382 855	225 795	348 881
PICOTY AUTOROUTES SAS 23300 LA SOUTERRAINE	110 670	15 798 096	100.00%	2 537 928	2 537 928			112 312 37	1 013 563	
PICOTY CENTRE SAS 86130 JAUNAY MARIGNY	557 200	5 997 762	100.00%	5 864 933	5 864 933			107 226 369	381 735	1 000 000
PICOTY ENERGIES SERVICES SAS 16160 GOND PONTOUVRE	650 000	484 429	100.00%	1 472 344	1 472 344	702 192		34 682 776	3 442	
PICOTY INNOVATION SAS 23300 LA SOUTERRAINE	10 000	-44 865	100.00%	10 000	0	599 088		0	-223 232	
PICOTY OUEST SAS 85000 LA ROCHE SUR YON	86 160	3 813 323	100.00%	854 921	854 921			58 542 000	628 156	1 092 950
PICOTY RESEAU SAS 23300 LA SOUTERRAINE	1 258 980	13 737 491	100.00%	1 258 980	1 258 980	3 812 150		112 287 746	-1 342 835	
PRIMA VIENNE ENERGIE SARL 86360 CHASSENEUIL DU POITOU	51 000	1 204 295	60.00%	27 441	27 441			290 814	95 557	90 000
RAMOND & CIE SAS 34700 LODEVE	300 000	2 050 745	100.00%	2 846 654	2 846 654			45 919 434	284 398	406 000
SAY TOUT COM SAS 87270 COUZEIX	130 000	378 497	51.00%	66 300	66 300			3 932 820	30 809	
SOMEDIS SASU 66380 PIA	64 000	1 694 556	100.00%	545 790	545 790			21 335 263	54 924	200 000
STE MECANIQUE ET LOC.AUTOMOBILE SAS 86360 CHASSENEUIL DU POITOU	364 000	1 299 232	100.00%	5 992 823	1 199 032	1 307 096		18 184 14	431 526	
SO.NO.TRA. SAS 17000 LA ROCHELLE	356 000	2 021 148	100.00%	4 424 742	4 424 742			8 311 62	428 084	1 246 000
TAUPIN SAS 14800 TOUQUES	162 500	2 431 082	100.00%	2 119 083	2 119 083			9 950 469	609 906	422 500
b) PARTICIPATIONS : (détenues entre 10 et 50 % du capital)										
AVIA FRANCE SAS 75008 PARIS	168 750	96 620	50.00%	73 534	73 534	56 875		747 708	2 288	
DEGENNE ENERGIE FIOUL SARL 37270 MONTLOUIS SUR LOIRE	24 000	245 783	40.00%	9 147	9 147			7 872 138	34 747	52 200
DATA 17 SAS 75015 PARIS	450 000	-791 862	33.33%	150 000	150 000	250 000		120 017	-552 330	
DEPOT PETROLIER DE LORIENT SAS 56100 LORIENT	1 750 014	11 734 364	16.00%	1 299 872	1 299 872	80 000		8 048 900	816 041	
ENUEVO SAS 75647 PARIS	20 000	312 998	50.00%	299 970	0	892 500		0	12 554	
EURAVIA AG ZURICH (SUISSE)	NC	NC	14.11%	432 336	432 336			NC	NC	
E-PANGO SAS 93210 SAINT DENIS	515 627	618 573	25.00%	2 999 970	0			35 413 867	-7 705 833	
HER SAS 23300 ST MAURICE LA SOUTERRAINE	203 500	647 709	16.76%	155 000	155 000			37 700	1 887	
IMMOGAZ OUEST SAS 49620 MAUGES SUR LOIRE	50 000	-70 795	36.00%	18 000	18 000			178 139	-2 308	
LUZO INVESTISSEMENT SAS 17000 LA ROCHELLE	2 000	85 681	50.00%	1 000	1 000			4 213	4 239	
SAY TOUT MADA SARL MADAGASCAR	6 277	83 851	10.00%	1 000	1 000			113 795	19 396	
SOSTRADATA SAS 23300 ST MAURICE LA SOUTERRAINE	500 000	-1 016 929	45.00%	225 000	225 000	275 000		125 721	-378 506	
SUD OUEST ENERGIES SERVICES SAS 40320 PECORADE	787 500	766 479	17.85%	140 600	140 600			15 679 817	519 975	85 766
STOCK DE L'ENTREPOT ATLANTIQUE SAS 17000 LA ROCHELLE	20 000	-29 021	50.00%	10 000	10 000	10 000		0	-3 150	
TOTAUX	**16 108 157**	**101 055 787**		**59 819 564**	**51 715 833**	**9 605 865**	**0**	**1 360 593 111**	**2 565 615**	**9 428 050**

2.1.5.2. *Créances immobilisées*

- Créances rattachées à des participations

	SITUATION AU 31/12/2020	AUGMENTATION 2021	REMBOURSEMENT 2021	SITUATION AU 31/12/2021
ALLUB	385 343.17 €			385 343.17 €
ALOE ENVIRONNEMENT	326 706.00 €			326 706.00 €
AVIA FRANCE	94 248.83 €	1 102.71 €		95 351.54 €
BEYNAT ROCHE	958 795.00 €		458 795.00 €	500 000.00 €
data 17	250 000.00 €			250 000.00 €
D.P.L.	160 000.00 €		80 000.00 €	80 000.00 €
ENUEVO	892 500.00 €			892 500.00 €
MAXEEM	- €	1 200 000.00 €		1 200 000.00 €
OPTIFLOTTE	385 154.83 €	510.93 €		385 665.76 €
PAYMOUNT	- €	317 622.00 €		317 622.00 €
PICOTY AQUITAINE	33 605.27 €	393.18 €		33 998.45 €
PICOTY ENERGIES SERVICI	- €	702 192.34 €		702 192.34 €
PICOTY INNOVATION	100 000.00 €	499 088.28 €		599 088.28 €
PICOTY RESEAU	- €	3 812 150.00 €		3 812 150.00 €
S.E.A.	- €	10 000.00 €		10 000.00 €
SO NO TRA	650 000.00 €		650 000.00 €	- €
SOMELAC	1 362 290.38 €	2 962.76 €		1 365 253.14 €
SOSTRADATA	275 000.00 €			275 000.00 €
TOTAL	**5 873 643.48 €**	**6 546 022.20 €**	**1 188 795.00 €**	**11 230 870.68 €**

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
ACTIF		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	54 159 924 €	7 396 603 €
Créances rattachées à des participations	8 120 397 €	3 110 474 €
Prêts		
Autres titres immobilisés	- €	2 000 000 €
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	67 171 566 €	127 166 €
Autres créances	42 679 578 €	- €
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
PASSIF		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13 295 739 €	- €
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 916 €	- €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 644 921 €	477 164 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	- €	- €
Autres dettes	22 521 €	- €
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	2 348 €	- €
Produits financiers	9 968 903 €	63 180 €

2.1.6. Stocks

2.1.6.1. Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Gazole	17 347 463.55 €		17 347 463.55 €
Fioul	7 427 589.06 €		7 427 589.06 €
GNR	187 481.28 €		187 481.28 €
Super sans plomb	3 285 741.81 €		3 285 741.81 €
GPL	6 260.28 €		6 260.28 €
Gaz naturel	1 259 630.84 €		1 259 630.84 €
GNV	46 953.43 €		46 953.43 €
Lubrifiant	1 436 838.37 €		1 436 838.37 €
Produits divers	249 238.66 €		249 238.66 €
CEE classiques	- €		- €
CEE précaires	2 761 031.00 €		2 761 031.00 €
Garanties origine	145 827.85 €		145 827.85 €
Garantie de capacité Electricité	2 000 058.67 €		2 000 058.67 €
Total	**36 154 114.80 €**	**- €**	**36 154 114.80 €**

2.1.6.2. Stocks de produits achetés

Les stocks de produits pétroliers sont valorisés au coût moyen pondéré. Le coût d'achat des produits pétroliers est composé : du prix d'achat des produits + les frais de transport + le Coût d'incorporation de biocarburants.

Le stock de gaz naturel est valorisé au prix d'achat moyen de la molécule, sur la période d'injection.

2.1.7. Créances

2.1.7.1. Classement par échéance

Tableau 2057, annexe 3

2.1.7.2. Effets escomptés non échus

Néant

2.1.7.3. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	107 383
Créances clients et comptes rattachés	2 654 694
Autres créances	461 763
Autres créances Etat	0
Autres créances sociales	55 661
Total	**3 279 501**

2.1.7.4. Autres informations significatives

- Créances ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère : Néant
- Remises accordées à un débiteur par ses créanciers dans le cadre du règlement des difficultés des entreprises : Néant

2.1.8. Disponibilités et divers

2.1.8.1. Valeur et mouvements des actions propres détenues comptabilisées en VMP

	QUANTITE	COURS DE L'ACHAT	COMPTE 503 100/10
REPSOL	12 900	5.65923	73 004.00
	8 168	0	
Sous-Total	***21 068***		***73 004.00***
RUBIS ET CIE	195		
	585	26.17041	15 309.69
	147	26.06878	3 832.11
	37	17.98892	665.59
	31	23.9345	741.97
	38	21.03796	799.44
	42	23.01998	966.84
	46	24.00	1 100.78
	100	23.00	2 300.00
	54	25.75	1 390.50
	44	34.35	1 511.40
	42	39.94	1 677.48
	194	48.00	9 312.00
2 nouvelles pour 1 ancienne	2 720		
	125	42.60	5 325.00
	109	53.5069	5 832.25
division du titre par 2	2 954		
Sous-Total	***5 908***		***50 765.05***
TOTAL-FINA-ELF	25	50.6893	1 267.23
	1	42.22838	42.23
	1	50.15573	50.16
Restructuration	108		
Sous-Total	***108***		***1 359.62***
ARKEMA	**3**	2.82	**8.46**
Sous-Total	***3***		***8.46***
TOTAL AU 31/12			**125 137.13**

2.1.9. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location matériel	14 513		
Entretien / Maintenances matériel	56 133		
Redevances de crédit- bail		26 061	
Autres locations	9 120		
Assurance dommage ouvrage	11 000		
Documentation générale	8 362		
Documentation techniques	45 967		
Honoraires	5 610		
Publicité / action marque / partenariat	279 990		
Autres frais et commissions		8 120	
Cotisations	9 042		
Télésurveillance gardiennage	611		
Redevances diverses	26 910		
Redevance dépôt	838		
Delta Platts / Triggers	1 053 799		
Produits Pipe Line	72 444		
Garantie d'origine GAZ	193 891		
CEE achats	6 510 657		
CEE obligation	1 362 500		
Certificats d'incorporation BIO	437 427		
CVAE	84 880		
Total	10 183 693	34 181	0

2.2. Passif

2.2.1. Tableau de variation des capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres avant affectation de l'exercice

	N-1	+	-	N
Capital	1 548 360			**1 548 360**
Primes, réserves	66 639 155	8 640 878		**75 280 033**
Report à nouveau	0	0	0	**0**
Résultat	11 069 678	2 634 606	11 069 678	**2 634 606**
Subventions d'investissement	1 020 854		148 775	**872 079**
Provisions réglementées	7 197 019	0	0	**7 197 019**
Autres				**0**
Total	87 475 066	11 275 484	11 218 453	87 532 097

2.2.2. Capital

2.2.2.1. Mouvements de l'exercice

Le capital de 1 548 360 euros est composé de 30 360 actions de 51 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

Société mère : PICOTY SAS, rue André et Guy Picoty 23300 LA SOUTERRAINE
SIRET : 777 347 386 00057

2.2.3. Autres capitaux propres

2.2.3.1. Subventions d'investissements

Subvention nette : 872 079 euros
Construction de 4 bacs à La Rochelle
Construction de bureaux à La Souterraine

2.2.3.2. Autres informations significatives

Provision pour hausse des prix

année de constitution	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice €
2016	4 293 932			4 293 932
2019	4 293 932	2 903 087		7 197 019

2.2.3.3. Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	588 485		0	588 485			0
Provisions pour charges	7 123 018		192 790	328 663			6 987 145
Total	7 711 503		192 790	917 148			6 987 145

2.2.3.4. Evaluation des provisions pour risques et charges

Selon règlement ANC n°2014-03 et § 5.9 de l'annexe de l'avis n°2000-01 du 20 avril 2000 du CNC.

Provision pour dépollution des sols des dépôts.
Dégradation progressive constatée au fur et à mesure de l'exploitation.
Méthode d'évaluation :
Suivant étude d'avril 1998 et devis 2004 actualisé.
Surface du dépôt X mètre en profondeur = M^3 X densité = Poids X prix unitaire de traitement.

Provision pour démantèlement dépôt.
Dégradation immédiate : L'obligation existe et la sortie de ressources est inéluctable.
Méthode d'évaluation :
Selon devis juillet 2005

Provision pour dépollution des stations.
Dégradation progressive au fur et à mesure de l'exploitation
Méthode d'évaluation :
Coût unitaire selon devis actualisé X volume cumulé depuis le début d'exploitation de la station.
L'évaluation était faite à la clôture des exercices précédents en fonction du seul volume de l'exercice.

2.2.3.5. Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		1 234 169	1 234 169
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

- Description des régimes et de leur système de financement :

Cet engagement n'est pas provisionné car la société a souscrit des contrats couvrant majoritairement les indemnités de départ à la retraite.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les variables économiques retenus sont les suivants :

Taux d'actualisation : 0.87%

Revalorisation des salaires : 0.00%

Taux de charges sociales patronales : non cadres : 45% - cadres : 54%

Table de mortalité : INSEE 2021

Rotation du personnel : 1.37%

Age de départ en retraite : 60-67 ans

Taux d'évolution des rémunérations en 2021 : 0.00%

2.2.3.6. *Obligations d'économie d'énergie (Loi du 13/07/2005)*

Nous terminons la 4ème période allant du **01/01/2018 au 31/12/2021**

En tenant compte des contrats de délégations (*2 Twh cumac de CEE classiques et 1 Twh cumac de CEE précaires*) l'obligation de PICOTY SAS au 31/12/2021 sur l'ensemble de la période est donc de :

- 8 073 473 468 Kwh cumac de CEE classiques,
- 2 354 467 035 Kwh cumac de CEE précaires.

Nous avons constaté au 31/12/2021 :

Un stock de CEE précaires de 371 630 575 Kwh cumac d'une valeur de 2 761 031 Euros

2.2.4. *Dettes financières*

2.2.4.1. *Classement par échéance*

Tableau 2057 annexe 3

2.2.4.2. *Dettes garanties par des sûretés réelles données*

Voir tableau des engagements financiers

2.2.5. *Autres dettes*

2.2.5.1. *Classement par échéance*

Tableau 2057 annexe 3

2.2.5.2. *Charges à payer*

Charges à payer	Montant
Intérêts courus	19 076
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 579 620
RRR à accorder, avoirs à établir	601 448
Personnel	109 998
Participation des salariés	0
Congés à payer	718 759
Organismes Sociaux	354 130
Charges sociales provisionnées	355 906
Dettes fiscales	3 980 191
Autres dettes	171 634
Total	13 890 761

2.2.6. *Comptes de régularisation*

2.2.6.1. *Composition des produits constatés d'avance*

Néant

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Ventes de marchandises France	1 326 793 505
Ventes de marchandises exportation	645 559
Ventes de services France	24 696 764
Ventes de biens France	12 988 965
Total	**1 365 124 793**

3.2. Résultat financier

Le résultat financier est de **6 079 733 euros**.

3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de **502 261 euros**.

3.4. Impôt sur les bénéfices

3.4.1. Ventilation

Résultat courant avant IS	967 787
Résultat exceptionnel avant IS	502 261
Participation des salariés	0
Forfait social sur participation	0
IS groupe taux normal	-1 554 634
Rappel IS	0
Produit d'intégration fiscale	2 301 795
Contribution sociale 3.3%	-26 124
Contribution exceptionnelle 15%	0
Contribution 3 %	0
CICE filiales intégrées	0
Crédit mécénat	443 521
Crédit formation	0
Crédit apprentis	0
Résultat net	2 634 606

3.4.2. Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Base provision charges à payer	430 419
Créance IS différé	118 365

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Base provision PPHP	7 197 019
Dette IS différé	1 979 180

Evaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	2 634 606
Impôt sociétés	-1 164 558
Résultat avant impôt	1 470 048
Variation provisions réglementées	0
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	1 470 048

3.4.3. Autres informations significatives

3.5.3.1 Sociétés intégrées fiscalement :

- BRETECHE OUEST SAS
- CAMPUS ILE DE France SAS
- GEM BARRES SAS
- MARLIM ENERGIES SERIVES SAS
- MARTIN RENARD SAS
- OPTI FLOTTE CONSEIL SAS
- PAGES SAS
- PICOTY SAS
- PICOTY AQUITAINE SAS
- PICOTY ATLANTIQUE SERVICES SAS
- PICOTY AUTOROUTES SAS
- PICOTY ENERGIES SERVICES SAS
- PICOTY INNOVATION SAS
- PICOTY OUEST SAS
- PICOTY RESEAU SAS
- RAMOND ET CIE SAS
- SOMEDIS SAS
- TAUPIN SAS

4. Autres informations

4.1. Engagements financiers

DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 31/12/2021	
CAUTIONS ET GARANTIES A PREMIERE DEMANDE	**82 242 166.25 €**
Caution Douaniéres	**36 175 000.00 €**
ATRADIUS	23 395 000.00 €
CEGI	6 090 000.00 €
CRCAM CENTRE France	1 980 000.00 €
LYONNAISE DE B	4 050 000.00 €
TARNEAUD	660 000.00 €
Caution Fournisseurs	**8 478 082.67 €**
Caution en faveur de BP fournis par le LCL	1 500 000.00 €
Caution en faveur de TOTAL Marketing france fournis par ATRADIUS	2 000 000.00 €
Caution en faveur de TOTAL raffinage FRANCE fournis par ATRADIUS	1 500 000.00 €
Caution en faveur de SONEP fournis par ATRADIUS	1 000 000.00 €
Caution en faveur de SIPLEC fournis par ATRADIUS	250 000.00 €
Caution en faveur de GAZ RESEAU DISTRIBUTION FRANCE fournis par ATRADIUS	900 000.00 €
Caution en faveur de GRT GAZ fournis par ATRADIUS	1 000 000.00 €
Caution en faveur de TEREGA (TIGF) fournis par ATRADIUS	114 000.00 €
Caution en faveur de STRORENGY fournis par ATRADIUS	24 314.67 €
Caution en faveur de pavillon fancais A2PF fournis par ATRADIUS	189 768.00 €
Garantie Environnementale / SEVESO	**2 937 000.00 €**
Caution SEVESO fournie par ATRADIUS sur le depot de LA ROCHELLE	2 937 000.00 €
Garantie CPSSP	**2 864 877.64 €**
Caution fournie par CEGC en faveur du CPSSP	365 877.64 €
Caution fournie par GROUPAMA en faveur du CPSSP	2 499 000.00 €
Caution Bancaire et Garanties à premiére demande en faveur des filiales	**30 087 205.94 €**
Caution au profit de la TARNEAUD pour PICOTY RESEAU	458 126.71 €
Caution au profit de la CSI pour PICOTY RESEAU	330 000.00 €
Caution pour PICOTY AUTOROUTES	28 450 907.56 €
Caution au profit de la CAISSE D'EPARGNE LIMOUSIN pour PICOTY AUTOROUTES	*3 239 721.00 €*
Caution au profit de la CAISSE D'EPARGNE POITOU pour PICOTY AUTOROUTES	*1 498 411.66 €*
Caution au profit du LCL pour PICOTY AUTOROUTES	*1 116 424.16 €*
Caution au profit du LCL pour PICOTY AUTOROUTES	*8 206 688.52 €*
Caution au profit du LCL pour PICOTY AUTOROUTES	*964 916.57 €*
Caution au profit de la Banque POPULAIRE pour PICOTY AUTOROUTES	*8 604 487.96 €*
Caution au profit du CREDIT AGRICOLE CENTRE Loire pour PICOTY AUTOROUTES	*1 893 345.93 €*
Caution au profit du CREDIT AGRICOLE CENTRE Ouest pour PICOTY AUTOROUTES	*2 107 911.76 €*
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de la mayenne" exploitation	52 500.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de salbris la loge" exploitation	266 250.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de Salbris theillay" exploitation	173 250.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de Chatellerault" exploitation	168 750.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire des Portes Angers Nord" exploitation	158 250.00 €
Caution au profit d'ARKEA pour MARTIN RENARD (Acquisition METANOR)	848 171.67 €
Lettre de Garantie	**1 700 000.00 €**
Lettre de Garantie au profit de la BECM pour E-PANGO	1 700 000.00 €
ENGAGEMENTS DONNES	**82 242 166.25 €**
ENGAGEMENTS RECIPROQUES	**2 773 218.00 €**
Opération de crédit-bail	1 676 267.00 €
Abandons de créances avec clause de retour à meilleur fortune (*Détail tableau ci-dessous*)	1 096 951.00 €
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	**14 346 716**
Société Générale - caution hypothécaire et bail à construction chemin des remblais	1 001 681
Crédit Agricole Centre France - caution hypothécaire et bail à construction chemin des remblais	2 698 686
Crédit Agricole Charente Maritime - caution hypothécaire et bail à construction chemin des remblais	3 518 003
Crédit d'Epargne - caution hypothécaire et bail à construction bâtiment La Souterraine	360 157
Crédit Agricole Centre Ouest - nantissement 8 500 actions de la société Jacky JOSSOME	1 588 026
Caisse d'Epargne - nantissement 2 000 actions de la société ECOFIOUL	696 391
Caisse d'Epargne - garantie hypothécaire locaux AMBARES	481 679
Crédit Agricole - garantie hypothécaire La Rochelle SONOTRA	1 220 687
Arkéa - nantissement 500 actions de la société JULIEN	628 491
Arkéa - nantissement 500 actions de la société JULIEN	161 967
Crédit Agricole Charente Maritime - garantie hypothécaire bureaux La Rochelle	1 990 948

Abandon de créance à caractère commercial ou financier avec retour à meilleure fortune

Filiales	Montant de l'abandon	exercice de l'abandon	solde au 31/12/2021
PICOTY RESEAU	1 000 000	2011	578 942
AEM	109 005	2014	109 005
AEM	30 000	2015	30 000
SAY TOUT COM	200 000	2018	200 000
SAY TOUT COM	179 004	2019	179 004

4.2. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	50	
Agents de maîtrise et Techniciens	100	
Employés	13	
Ouvriers	30	
Total	193	

4.3. Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 38 941 HT

4.4. Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres du :

Directoire : 944 565 euros

ANNEXES

Annexe 1 : Tableau 2054

Annexe 2 : Tableau 2055

Annexe 3 : Tableau 2057

Annexe 1 : Tableau 2054

edi-tdfc

⑤ **IMMOBILISATIONS**

DGFiP N° 2054

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — 31122023

CADRE A — IMMOBILISATIONS

		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations : Cession ou retrait au cours de l'exercice	Diminutions : Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste
		1	2	3
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ	DE	EN
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD 4884370	KE	GF 3547107
CORPORELLES	Terrains	KG 5210541	KH	KI 348658
	Constructions — Sur sol propre	KJ 3154040	KK	KL 1198293
	Constructions — Sur sol d'autrui	KM 5177223	KN	KO 11075
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions	KP 3151422	KQ	KR 829462
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	KS 55222293	KT	KU 4281959
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers*	KV 309907	KW	KX 20640
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport*	KY 284753	KZ	LA 219941
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et matériel informatique	LB 1062990	LC	LD 219839
	Autres immobilisations corporelles — Mobilier	LE	LF	LG 47244
	Immobilisations corporelles en cours	LH 9310675	LI	LJ 3589701
	Avances et acomptes	LK	LL	LM
	TOTAL III	LN 82883848	LO	LP 10767015
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	SU	SV	SW
	Autres participations	SX 67138081	SY	SZ 7720830
	Autres titres immobilisés	TP 1094505	TQ	TR 2000000
	Prêts et autres immobilisations financières	TT 1043761	TU	TV
	TOTAL IV	LQ 69276348	LR	LS 9720830
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	QW 157044567	QX	QY 24034954

CADRE B — IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virement de poste à poste	Diminutions : par cession, mise hors service ou retrait d'actif en fin d'exercice	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale - différences portées au bilan : Ecart de réévaluation des immobilisations inscrites en début d'exercice
			1	2	3	4
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN	CP	DP	EP
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		JO	LV 90630	DT 8340848	IX
CORPORELLES	Terrains		IP	BX 922	DU 5558276	DZ
	Constructions	Sur sol propre	BQ	BZ	DB 4352331	DC
	Constructions	Sur sol d'autrui	IR	CD	DE 5188299	DF
	Constructions	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	IS	CH 63869	DH 3917015	DI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	CJ 1028164	DK 58476089	DL
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	IV	CM	DN 330748	DO
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de transport	IW	CP 190922	DQ 313772	DR
	Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	IX	CS 185702	DT 1097127	DU
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	IY	CV	DW 47244	DX
	Immobilisations corporelles en cours		MY 8098596	BE	NA 4803381	NB
	Avances et acomptes		NC	CG	NE	NF
	TOTAL III		IU 8098596	NG 1469581	NH 84082286	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	QU	RG	QV
	Autres participations		JD 399319	QX 1672195	QV 72787397	QZ
	Autres titres immobilisés		JI	ZB	DC 3094505	ZD
	Prêts et autres immobilisations financières		JE 5287	ZH	DF 1038474	ZE
	TOTAL IV		IO 404606	NJ 1672195	NK 76920377	NL
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		IH 8503202	QK 3232406	QM 169343512	QW

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

Edité par cegid expert

Annexe 2 : Tableau 2055

edi-tdfc

⑥ **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — 21122021 — Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		BH		BF		BI		BJ	
Autres immobilisations incorporelles		FE	2012599	FF	1193079	FG	87952	FH	3117726
TOTAL I		BK	2012599	BM	1193079	BN	87952	BO	3117726
Terrains		FI	1584321	FJ	195028	FK	246	FL	1779102
Constructions	Sur sol propre	FM	2600012	FN	88026	FO		FQ	2688050
	Sur sol d'autrui	FR	3458732	FS	208227	FT		FU	3666960
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	FV	2054970	FW	247751	FX	63682	FY	2239039
Installations techniques, matériel et outillage industriels		FZ	41906422	QA	2582860	QB	947021	QC	43542261
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	258185	QE	6911	QF		QG	265096
	Matériel de transport	QH	206712	QI	93624	QJ	187421	QK	112925
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	819278	QM	126826	QN	184594	QO	761510
	Emballages récupérables et divers	QP		QR	39066	QS		QT	39066
TOTAL II		QU	52888606	QV	3588343	QW	1382916	QX	53094033
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		FN	54901205	FP	4781422	FQ	1470868	GR	56211759

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Montant net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement		UJ9		NU		NZ		NS		NT		NU	
Fonds commercial		BP		BQ		BR		BS		BT		BU	
Autres immobilisations		N7		N8		N9		P7		P8		P9	
TOTAL I		BX		BX		BY		B2		SB		SC	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7	
Constructions	Sur sol propre	Q9		J1		J2		R3		R4		R5	
	Sur sol d'autrui	R7		J8		J9		S1		S2		S3	
	Inst. gén., agenc. et aménagements	S5		S6		S7		S8		S9		T1	
Inst. techniques, mat. et outillage		T5		T6		T5		T6		T7		T8	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gén., agenc. aménag. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6	
	Matériel de transport	U8		V0		V1		V2		V3		V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V8		V7		V8		V9		W0		W2	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		X9	
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7	
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL						NM					NN
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU	
Total général aux mentions (NP + NQ + NR)		NV		Total général aux mentions (NS + NT + NU)		NY		Total général aux mentions (NW – NX)		NZ			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler			ZO	ZR
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Cas particuliers nécessitant une annexe non donnée dans la version n° 2033

Annexe 3 : Tableau 2057

edi-tdfc

⑧ **ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

DGFiP N° 2057

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — 31122021 — Néant ☐*

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	11220870	UM	11220870	UN	
	Prêts (1) (2)	UP	248060	UR	22631	US	214429
	Autres immobilisations financières	UT	690418	UV		UW	690418
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2354602				2354602
	Autres créances clients	UX	162203841		162203841		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * / Provision pour dépréciation antérieurement constituée * — UO	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	58660		58660		
	État et autres collectivités publiques — Impôts sur les bénéfices	VM	2806162		2806162		
	État et autres collectivités publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1409830		1409830		
	État et autres collectivités publiques — Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques — Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	42220841		42220841		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1512861		1512861		
Charges constatées d'avance		VS	10217874		10217874		
TOTAUX		VT	235160520	VU	231801074	VV	3359445
RENVOIS (1)	Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut 0	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y				
Autres emprunts obligataires (1)		7Z				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	85628282	85628282		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	21212092	4605776	16863995	9742321
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8S	794747	794747		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	77986842	77986842		
Personnel et comptes rattachés		8C	987846	987846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1226614	1226614		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E				
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	18870822	18870822		
	Obligations cautionnées	VX				
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	60992420	60992420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1206549	1206549		
Groupe et associés (2)		VI	12295728	12295728		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	2262240	2262240		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2				
Produits constatés d'avance		8L				
TOTAUX		VT	275778222	VZ 249171007	16863995	9743321
RENVOIS (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	9906281	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VE
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	5720372			

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

Cadre à garder de Loup n° 2050

PICOTY
Société par actions simplifiée à Directoire et Conseil de surveillance
Au capital de 1.548.360 euros
Siège social : 23300 LA SOUTERRAINE
RCS GUERET 777 347 386

L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 3 juin 2022 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice s'élevant à 2 634 606.84 euros de la manière suivante :

Bénéfice net de l'exercice	2 634 606.84 €
Report à nouveau antérieur	0.00 €
Bénéfice distribuable	2 634 606.84 €
Dividendes	1 518 000.00 €
Autres réserves	1 116 606.84 €

Le dividende de 50 euros par action, et éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France à la réfaction de 40% prévue à l'article 158-3-2 du code général des impôts, sera versé à l'issue de l'Assemblée.

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	
2018	759 000.00 €	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %
2019	0	
2020	2 428 800.00 €	Revenus éligibles à la réfaction de 40 %

Le Président

Pour copie certifiée conforme

CABINET
JEAN CHAUGIER
Membre du Groupe ACEC BSR Audit
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

SÉBASTIEN LAJOUMARD
audit & commissariat aux comptes
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 Limoges - Tél 06 42 18 75 03

SEBASTIEN LAJOUMARD
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

SAS PICOTY

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2021
SAS PICOTY
Rue André et Guy PICOTY
23 300 LA SOUTERRAINE

CABINET
JEAN CHAUGIER
Membre du Groupe ACEC BSR Audit
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

SÉBASTIEN LAJOUMARD
audit & commissariat aux comptes
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 Limoges - Tél 06 42 19 75 03

SEBASTIEN LAJOUMARD
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

SAS PICOTY
Siège social : rue André et Guy PICOTY
23 300 La Souterraine

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2021,

A l'Assemblée Générale des Associés de la société PICOTY SAS

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 PICOTY SAS relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.

CABINET
JEAN CHAUGIER
Membre du Groupe ACEC BSR Audit
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

SÉBASTIEN LAJOUMARD
audit & commissariat aux comptes
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 Limoges - Tel 06 42 18 75 03

SEBASTIEN LAJOUMARD
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

Justification des appréciations

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

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

- Stocks :

L'annexe des comptes annuels précise dans la note 2.1.6.2 les modalités d'évaluation des stocks de produits pétroliers et de gaz. Nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et avons vérifié par sondage sa correcte application.

- Créances :

La note de l'annexe « 2.1.7 Créances » présente la valeur des créances clients et des provisions afférentes. Nous avons mis en œuvre des tests par sondage pour vérifier leur existence. Sur la base des éléments disponibles à ce jour, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable des estimations qui en sont faites par la société.

- Titres :

Nos travaux ont également porté sur les titres de filiales et participations présentés dans la note de l'annexe « 2.1.5.1 ». Nous avons mis en œuvre nos travaux d'audit pour nous assurer de l'existence de ces actifs. Nous avons testé par sondage la correcte comptabilisation de ces titres. Nous avons examiné leur valorisation et les provisions comptabilisées afférentes qui sont dépendantes d'hypothèses et d'estimations retenues par la Direction.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.

CABINET
JEAN CHAUGIER
Membre du Groupe ACEC BSR Audit
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

SÉBASTIEN LAJOUMARD
audit & commissariat aux comptes
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 Limoges - Tél 06 42 18 75 03

SEBASTIEN LAJOUMARD
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

- Obligations d'économies d'énergie :

Nos travaux ont également porté sur les obligations d'économies d'énergie présentées dans la note de l'annexe « 2.2.3.6 Obligations d'économies d'énergie » au 31 Décembre 2021.

En effet, conformément à la Loi du 13 juillet 2005, la société Picoty SAS applique le principe comptable du modèle « économie d'énergie ». Cette méthode prévoit qu'un actif soit enregistré si les économies d'énergie réalisées sont supérieures aux obligations générées par les ventes de produits d'origine fossile (carburants, gaz, combustibles…etc.), conformément au règlement ANC n°2014-03.

Aussi, nous avons mis en œuvre nos travaux d'audit afin de nous assurer de la correcte valorisation de ces stocks de certificats d'économies d'énergies et des provisions comptabilisées afférentes.

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 règlementaires.

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 et les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.

CABINET
JEAN CHAUGIER
Membre du Groupe ACEC BSR Audit
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

SÉBASTIEN LAJOUMARD
audit & commissariat aux comptes
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 Limoges - Tél 06 42 18 75 03

SEBASTIEN LAJOUMARD
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

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 Directoire

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder leur opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

Commissaire aux comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Ce présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.

CABINET
JEAN CHAUGIER
Membre du Groupe ACEC BSR Audit
Société de commissariat aux comptes
Inscrite près de la Cour d'Appel de Limoges

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Espace Galaxie, Centre d'affaires
37, rue Barthélémy Thimonnier
87280 Limoges
France

SÉBASTIEN LAJOUMARD
audit & commissariat aux comptes
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 Limoges - Tél 06 42 18 75 03

SEBASTIEN LAJOUMARD
30 rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 Limoges

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 ;

- ils prennent 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 ;

- ils apprécient 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 ;

- ils apprécient 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 leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur 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, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Limoges, le 25 Mai 2022

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Cabinet d'Audit et de Commissariat aux Comptes
Société inscrite près la Cour d'Appel de Limoges
Espace Galaxie Centre d'Affaires
37 rue Barthélémy THIMONNIER
87280 LIMOGES
Tél. 05 55 52 31 45
RCS Limoges 444 344 865

SAS CABINET JEAN CHAUGIER
Représentée par Adrien SAPELIER
Commissaire aux Comptes

Sébastien LAJOUMARD
Commissaires aux comptes

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET JEAN CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Le présent document est régi par la norme d'exercice professionnel 700 homologuée par arrêté du 1er octobre 2018.
Il se compose du rapport du Commissaire aux Comptes, du bilan, du compte de résultat et de l'annexe.
Toute reproduction partielle est interdite et ne saurait engager la responsabilité du Commissaire aux Comptes.

KPMG

Bilan actif

PICOTY

Actif			Au 31/12/2021 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2020
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	5 580 304	3 117 725	2 462 578	111 227
		Fonds commercial (1)	2 760 543		2 760 543	2 760 543
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**8 340 848**	**3 117 725**	**5 223 122**	**2 871 771**
	Immobilisations corporelles	Terrains	5 558 276	1 779 103	3 779 172	3 626 219
		Constructions	13 457 646	8 594 099	4 863 546	3 368 969
		Inst. techniques, mat. out. industriels	58 476 089	43 542 261	14 933 828	13 315 714
		Autres immobilisations corporelles	1 788 893	1 178 568	610 324	373 662
		Immobilisations en cours	4 801 381		4 801 381	9 310 675
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**84 082 286**	**55 094 033**	**28 988 252**	**29 995 242**
	Immobilisations financières[a]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	61 556 527	8 754 247	52 802 279	55 637 018
		Créances rattachées à des participations	11 230 870	1 398 992	9 831 878	5 391 361
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés	3 094 505	52 542	3 041 962	1 041 962
		Prêts	348 060		348 060	348 060
		Autres immobilisations financières	690 413		690 413	695 700
		TOTAL	**76 920 377**	**10 205 782**	**66 714 594**	**63 114 103**
Total de l'actif immobilisé			**169 343 512**	**68 417 542**	**100 925 969**	**95 981 116**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	4 906 917		4 906 917	2 294 076
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises	31 247 197		31 247 197	30 336 233
		TOTAL	**36 154 114**		**36 154 114**	**32 630 309**
Avances et acomptes versés sur commandes			12 501 655		12 501 655	6 677 724
	Créances[a]	Clients et comptes rattachés	164 557 944	1 611 402	162 946 541	108 535 788
		Autres créances	48 115 356	891 173	47 224 182	32 511 911
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**212 673 301**	**2 502 576**	**210 170 724**	**141 047 699**
	Divers	Valeurs mobilières de placement	125 137		125 137	125 137
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	870 489		870 489	1 531 674
		TOTAL	**995 627**		**995 627**	**1 656 811**
Charges constatées d'avance			10 217 874		10 217 874	1 790 446
Total de l'actif circulant			**272 542 572**	**2 502 576**	**270 039 996**	**183 802 991**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**441 886 084**	**70 920 119**	**370 965 965**	**279 784 108**

(1) Dont droit au bail
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières — 11 264 501 — 7 054 136
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) — 2 354 603 — 2 327 642

Clause de réserve de propriété

Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité par Cegid Expertise de Loop V4.38.0

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LAJOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyte
87000 LIMOGES

Commissaire aux
CABINET
JEAN
CHAUCIER
CRCC LIMOGES

KPMG

Bilan passif

PICOTY

	Passif	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 548 360)	1 548 360	1 548 360
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	154 836	154 836
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	75 125 196	66 484 318
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	2 634 606	11 069 678
	Situation nette avant répartition	**79 462 999**	**79 257 192**
	Subvention d'investissement	872 079	1 020 854
	Provisions réglementées	7 197 019	7 197 019
	Total	**87 532 097**	**87 475 066**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		588 485
	Provisions pour charges	6 987 145	7 123 018
	Total	**6 987 145**	**7 711 503**
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	116 841 476	70 333 931
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 090 486	12 999 395
	Total	**130 931 962**	**83 333 327**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	668 398	721 767
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 986 843	41 779 977
	Dettes fiscales et sociales	62 187 726	55 562 470
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 308 549	1 472 587
	Autres dettes	3 363 240	1 727 407
	Instruments de trésorerie		
	Total	**144 846 360**	**100 542 443**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**276 446 722**	**184 597 538**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**370 965 965**	**279 784 108**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	26 607 316	22 344 848
	à moins d'un an	249 171 007	161 530 922
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	85 628 383	43 286 [illegible]
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.38.0

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaires aux comptes
CABINET JEAN CHAUG[illegible]
CRCC LI[illegible]

KPMG

Compte de résultat

PICOTY

			France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises		1 326 793 505	645 559	1 327 439 064	1 041 541 524
	Production vendue : - Biens		12 988 965		12 988 965	4 962 929
	- Services		24 696 764		24 696 764	21 312 651
	Chiffre d'affaires net		**1 364 479 235**	**645 559**	**1 365 124 794**	**1 067 817 104**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation				39 082	31 976
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 854 744	1 163 851
	Autres produits				1 083 872	748 019
		Total			**1 368 102 494**	**1 069 760 951**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats			1 259 475 631	965 852 746
		Variation de stocks			-910 963	3 893 956
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			12 071 766	-1 457 416
		Variation de stocks			-2 612 841	2 534 081
	Autres achats et charges externes (3)				48 169 092	40 298 952
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 458 496	2 149 564
	Salaires et traitements				9 544 479	9 158 815
	Charges sociales				4 763 793	4 685 412
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations		amortissements provisions	4 781 422	3 115 981
		• sur actif circulant			132 335	204 441
		• pour risques et charges			192 790	310 593
	Autres charges				36 148 438	31 528 004
		Total			**1 373 214 440**	**1 062 275 133**
		Résultat d'exploitation	A		**-5 111 945**	**7 485 817**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				9 693 343	5 276 104
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				68 541	49 997
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				363 498	303 772
	Reprises sur provisions, transferts de charges				1 071 885	45 575
	Différences positives de change				16 610	4 655
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**11 213 878**	**5 680 104**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				4 526 938	593 564
	Intérêts et charges assimilées (5)				607 206	532 142
	Différences négatives de change					25 384
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**5 134 144**	**1 151 092**
		Résultat financier	D		**6 079 733**	**4 529 011**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**967 787**	**12 014 829**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Edité à partir de Loop V4.38.0

KPMG

Compte de résultat

PICOTY

			Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		247 152	716 939
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		709 405	331 995
	Reprises sur provisions et transferts de charge		270 187	
		Total	**1 226 744**	**1 048 935**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		667 185	13 155
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		57 298	48 340
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			252 948
		Total	**724 483**	**314 443**
Résultat exceptionnel		F	**502 261**	**734 491**
Participation des salariés aux résultats		G		229 440
Impôt sur les bénéfices		H	-1 164 558	1 450 203
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**2 634 606**	**11 069 678**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	34 283	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		-151 608
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	656 746	506 562
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Edité à partir de Loop V4.38.0

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Table des matières

1. Faits majeurs 2
1.1. Evènements principaux de l'exercice 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 3

2. Informations relatives au bilan 4
2.1. Actif 4
2.1.1. Tableau des immobilisations 4
2.1.2. Tableau des amortissements 4
2.1.3. Immobilisations incorporelles 4
2.1.3.1 Fonds commercial 4
2.1.3.2 Amortissement 4
2.1.3.3. Coûts d'emprunt 4
2.1.4. Immobilisations corporelles 5
2.1.4.1. Evaluation 5
2.1.4.2. Amortissement 5
2.1.4.3. Crédit-bail 6
2.1.5. Immobilisations financières 7
2.1.5.1. Titres de filiales et participation 7
2.1.6. Stocks 9
2.1.7. Créances 9
2.1.8. Disponibilités et divers 10
2.1.9. Comptes de régularisation 11
2.2. Passif 11
2.2.1. Tableau de variation des capitaux propres 11
2.2.3. Autres capitaux propres 12
2.2.3.3. Provisions pour risques et charges 12
2.2.4. Dettes financières 14
2.2.5. Autres dettes 14
2.2.6. Comptes de régularisation 14

3. Informations relatives au compte de résultat 15
3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique 15
3.2. Résultat financier 15
3.3. Résultat exceptionnel 15
3.4. Impôt sur les bénéfices 15
3.4.1. Ventilation 15
3.4.2. Impôt différé 16
3.4.3. Autres informations significatives 16

4. Autres informations 17
4.1. Engagements financiers 17
4.2. Effectif moyen 18
4.3. Honoraires des commissaires aux comptes 18
4.4. Rémunération des dirigeants 18
ANNEXES 19
Annexe 1 : Tableau 2054 20
Annexe 2 : Tableau 2055 21
Annexe 3 : Tableau 2057 22

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

1. Faits majeurs

1.1. Evènements principaux de l'exercice

- L'activité de la société PICOTY SAS n'a pas été impactée par la crise sanitaire de la Covid-19.

  Eu égard à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2021,elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

- Mouvement du périmètre

Société	Capital		nbre d'actions	valeur achat / vente	% de détention
	Capital (euros)	nbre d'actions			
Prise de participation PICOTY SAS					
MAXEEM GROUP	10 000	10 000	500	500	5.00
PAYMOUNT	157 203	157 203	10	100	0.0064
STADE ROCHELAIS	3 096 787	9 573	400	250 000	4.1784
Renforcement de participation					
PICOTY AQUITAINE SAS	357 616	22 351	80	45 477	100
PICOTY RESEAU SAS	1 258 980	125 898	37 150	371 500	100
FUSION					
PICOTY OUEST SAS	86 160	5 385	5 385		100
Fusion/absorption de PACOBA et FSV					
PICOTY AQUITAINE SAS	357 616	22 351	22 351		100
Fusion/absorption de 2 RIVES DISTRIBUTION					
CESSION					
VALA VELONA			1 890	1	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général, le cas échéant modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07

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, indépendances des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Fonds Commercial :
Dans le cadre de l'application du règlement ANC n° 2015-06, l'entreprise considère que l'usage des fonds commerciaux n'est pas limité dans le temps.
Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable des fonds commerciaux à leur valeur vénale ou à leur valeur d'usage.
La valeur vénale correspond au montant qui pourrait être obtenu lors de la vente d'un actif.
La valeur d'usage d'un actif est la valeur d'utilisation des avantages économiques futurs attendus (de son utilisation et de sa sortie), c'est-à-dire la valeur actualisée des flux nets de trésorerie attendus.
Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Comptabilisation des certificats d'économie d'énergie :
Selon le règlement de l'ANC N°2012-04 du 4 octobre 2012, homologué par l'arrêté du 28 décembre 2012, publié au Journal Officiel du 30 décembre 2012, modifié par le règlement n°2013-02 du 7 novembre 2013, homologué par arrêté du 26 décembre 2013 publié au Journal Officiel du 29 décembre 2013, puis repris par le règlement ANC N° 2014-03 :
Un actif (stock) est comptabilisé si les économies d'énergie réalisées sont supérieures aux obligations d'économies d'énergies générées par les ventes d'énergie ou de carburant. Le présent règlement s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2015.Les certificats d'économie d'énergie sont comptabilisés selon le modèle économique « économies d'énergie »
Le coût d'entrée en stock est constitué du prix d'achat.
Le stock est valorisé selon la méthode CUMP (coût unitaire moyen pondéré)
PICOTY SAS ayant obtenu ou acquis plus de CEE précaires que son obligation, a comptabilisé au 31/12/2021 un stock d'un montant de 2 761 031 euros.

Contrats à terme
Picoty SAS a mis en place une politique de couverture et d'optimisation des marges, effective depuis 2011, contribuant à atteindre les deux objectifs suivants :
- Permettre à la société PICOTY de ne plus être exposée sur les distillats aux variations de prix des matières premières ainsi qu'à celle de la parité €/$.
- Utiliser les marchés de matières premières (marchés des Futures) pour augmenter les marges ainsi que les volumes vendus (filiales et négoces), et cela en respectant scrupuleusement le premier objectif.

Cette politique se traduit notamment par l'achat et la vente de contrats à terme sur des distillats (Futures) auprès d'établissements bancaires.
Ces Futures font l'objet de valorisations régulières.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux
CABI
JE
CHAU
CRCC LIM

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Tableau des immobilisations

Tableau 2054, annexe 1

2.1.2. Tableau des amortissements

Tableau 2055, annexe 2

2.1.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

2.1.3.1 Fonds commercial

DATE D'ACHAT	FONDS
01/03/1993	PICOTY INDIVISION
23/12/1993	POUPART à BRIE
26/10/2010	STATION LAVAGE GD PONTOUVRE

2.1.3.2 Amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Frais de constitution	Charges	
Frais d'établissement	Charges	
Frais d'augmentation de capital	Charges	
Droit de bail	NA	
Fonds commercial	NA	
Logiciels et progiciels	Linéaire	3 ans

2.1.3.3. Coûts d'emprunt

Tous les frais relatifs aux nouveaux emprunts sont comptabilisés en charges dans l'exercice où ils ont été concrétisés.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

2.1.4. Immobilisations corporelles

2.1.4.1. Evaluation

- Traitement des coûts de démantèlement

  Nature des actifs faisant l'objet de coûts de démantèlement : Dépôts de La Souterraine, La Rochelle, Guéret, la Roche sur Yon, Bannay..

  Méthode d'évaluation des coûts : Selon devis

- Coûts d'emprunt

Les frais d'emprunts sont comptabilisés en charges

- Frais d'acquisition

  Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

2.1.4.2. Amortissement

Amortissements des coûts de démantèlement des sites

	La souterraine	Guéret	La Roche/Yon	La Rochelle	Bannay
Mode	Linéaire	Linéaire	Linéaire	Linéaire	Linéaire
Durée	1 an (1)	20 ans	20 ans	41 ans	20 ans

(1) mise aux normes du dépôt en 2006

Amortissements des autres immobilisations corporelles

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux
CAF
JE
CHAU
CRCC LI

2.1.4.3. Crédit-bail

Montant des engagements de crédit-bail 2021

	Terrains	Constructions	Installations Matériel Outillage	Autres	TOTAL
VALEUR D'ORIGINE			1 502 918	1 970 776	3 473 693
AMORTISSEMENTS					
-Cumuls exercices ant.			632 907	739 341	1 372 248
-Dotations de l'exercice			229 671	480 551	710 222
TOTAL			**862 578**	**1 219 891**	**2 082 470**
REDEVANCES PAYEES :					
-Cumuls exercices ant.			426 015	591 523	1 017 539
-Exercice			195 438	459 518	654 955
TOTAL			**621 453**	**1 051 041**	**1 672 494**
REDEVANCES RESTANT					
A PAYER					
à 1 an au +			217 052	446 414	663 466
à + d'1 an et 5 ans au +			596 617	347 662	944 279
à + de 5 ans			68 522	-	68 522
TOTAL			**882 191**	**794 076**	**1 676 267**
VALEUR RESIDUELLE :					
à 1 an au +			3 325	3 242	6 567
à + d'1 an et 5 ans au +			8 777	11 891	20 668
à + de 5 ans			2 911	-	2 911
TOTAL			**15 013**	**15 133**	**30 146**
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE			**192 670**	**464 076**	**656 746**

La crise sanitaire liée à la COVID 19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020, a amené notre société à solliciter un report des échéances des loyers de crédit-bail pour un montant de 172 892 euros. Ces échéances ont été provisionnées linéairement sur la durée des contrats.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

2.1.5. Immobilisations financières

2.1.5.1. Titres de filiales et participation

Informations financières / Filiales et participations / RENSEIGNEMENTS DETAILLES SUR CHAQUE TITRE	Capital	Capitaux propres autres que le capital	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	Chiffre d'affaire H.T du dernier exercice écoulé	Résultats du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
a) FILIALES : (détenues à plus de 50 % du capital)										
ALLUB SARL ALGERIE	63 864	183 822	70.00%	37 368	37 368	385 343		658 986	30 091	
ALOE ENVIRONNEMENT SAS 95380 VILLERON	30 000	-50 337	100.00%	30 000	30 000	326 706		156 418	72 068	
ATLANTIC ENERGY SAS 78700 CONFLANS-SAINTE-HONORINE	15 000	299 128	60.00%	9 147	9 147			31 547 625	235 963	
AUVERGNE CARBURANTS SAS 15000 AURILLAC	430 000	3 043 182	100.00%	1 231 900	1 231 900			51 559 339	619 473	899 500
BEYNAT ROCHE ENERGIES SAS 19000 TULLE	300 000	971 624	100.00%	345 000	345 000	500 000		25 882 093	145 987	
BOURREL NADINE SAS 11200 HOMPS	367 200	2 941 829	90.00%	540 000	540 000			36 989 612	1 190 10	
BRETECHE OUEST SAS 85150 LA CHAPELLE ACHARD	2 010 000	4 613 637	100.00%	7 121 638	7 121 638			251 936 066	975 440	536 000
CAMPUS ILE DE FRANCE SAS 93380 VILLERON	1 828 623	7 423 309	100.00%	4 344 696	4 344 696			147 807 757	1 499 166	1 467 690
CHARENTE LIMOUSINE DISTRIBUTION SARL 16450 ST CLAUD	8 000	272 793	80.00%	16 174	16 174			3 223 768	9 440	40 000
GAMAC SAS 23300 ST MAURICE LA SOUTERRAINE	10 400	1 219 459	100.00%	26 726	26 726			4 536 467	-41 074	
GEM BARRES SAS 45330 LE MALESHERBOIS	91 100	2 053 738	60.37%	475 000	475 000			34 758 851	346 230	220 000
JULIEN ETBS SAS 27210 BEUZEVILLE	8 000	859 079	100.00%	1 181 84	1 181 84			6 705 906	119 222	200 000
MARLIM ENERGIES SERVICES SAS 87280 LIMOGES	274 408	1 252 212	100.00%	597 168	597 168			33 684 698	328 392	510 000
MARTIN RENARD SAS 86130 JAUNAY CLAN	960 000	4 334 592	100.00%	1 440 000	1 440 000			9 678 298	1 333 761	
OPTI FLOTTE CONSEIL SAS 86360 CHASSENEUIL DU POITOU	37 000	42 788	100.00%	18 501	18 501	380 207		266 964	27 512	
PAGES SAS 48000 MENDE	600 000	2 706 421	100.00%	2 851 000	2 851 000			58 789 119	245 104	320 000
PICOTY AQUITAINE SAS 33127 MARTIGNAS SUR JALLE	357 616	3 458 074	100.00%	4 713 660	4 713 660	28 707		24 710 447	37 909	290 563
PICOTY ATLANTIQUE SERVICES SAS 17000 LA ROCHELLE	118 768	1 881 19	100.00%	1 002 378	1 002 378			36 382 855	225 795	348 881
PICOTY AUTOROUTES SAS 23300 LA SOUTERRAINE	110 670	15 798 096	100.00%	2 537 928	2 537 928			112 312 37	1 013 563	
PICOTY CENTRE SAS 86130 JAUNAY MARIGNY	557 200	5 997 762	100.00%	5 864 933	5 864 933			107 226 369	381 735	1 000 000
PICOTY ENERGIES SERVICES SAS 16160 GOND PONTOUVRE	650 000	484 429	100.00%	1 472 344	1 472 344	702 192		34 682 776	3 442	
PICOTY INNOVATION SAS 23300 LA SOUTERRAINE	10 000	-44 865	100.00%	10 000	0	599 088		0	-223 232	
PICOTY OUEST SAS 85000 LA ROCHE SUR YON	86 160	3 813 323	100.00%	854 921	854 921			58 542 000	628 156	1 092 950
PICOTY RESEAU SAS 23300 LA SOUTERRAINE	1 258 980	13 737 491	100.00%	1 258 980	1 258 980	3 812 150		112 287 746	-1 342 835	
PRIMA VIENNE ENERGIE SARL 86360 CHASSENEUIL DU POITOU	51 000	1 204 295	60.00%	27 441	27 441			290 814	95 557	90 000
RAMOND & CIE SAS 34700 LODEVE	300 000	2 050 745	100.00%	2 846 654	2 846 654			45 919 434	284 398	406 000
SAY TOUT COM SAS 87270 COUZEIX	130 000	378 497	51.00%	66 300	66 300			3 932 820	30 809	
SOMEDIS SASU 66380 PIA	64 000	1 694 556	100.00%	545 790	545 790			21 335 263	54 924	200 000
STE MECANIQUE ET LOC.AUTOMOBILE SAS 86360 CHASSENEUIL DU POITOU	364 000	1 299 232	100.00%	5 992 823	1 199 032	1 307 096		18 184 144	431 526	
SO.NO.TRA. SAS 17000 LA ROCHELLE	356 000	2 021 146	100.00%	4 424 742	4 424 742			8 311 62	428 084	1 246 000
TAUPIN SAS 14800 TOUQUES	162 500	2 431 082	100.00%	2 119 083	2 119 083			9 950 469	609 906	422 500
b) PARTICIPATIONS : (détenues entre 10 et 50 % du capital)										
AVIA FRANCE SAS 75008 PARIS	168 750	96 620	50.00%	73 534	73 534	56 875		747 708	2 288	
DEGENNE ENERGIE FIOUL SARL 37270 MONTLOUIS SUR LOIRE	24 000	245 783	40.00%	9 147	9 147			7 872 138	34 747	52 200
DATA 17 SAS 75015 PARIS	450 000	-791 862	33.33%	150 000	150 000	250 000		120 017	-552 330	
DEPOT PETROLIER DE LORIENT SAS 56100 LORIENT	1 750 014	11 734 364	16.00%	1 299 872	1 299 872	80 000		8 048 900	816 041	
ENUEVO SAS 75647 PARIS	20 000	312 998	50.00%	299 970	0	892 500		0	12 554	
EURAVIA AG ZURICH (SUISSE)	NC	NC	14.11%	432 336	432 336			NC	NC	
E-PANGO SAS 93210 SAINT DENIS	515 627	618 573	25.00%	2 999 970	0			35 413 867	-7 705 833	
HER SAS 23300 ST MAURICE LA SOUTERRAINE	203 500	647 709	16.76%	155 000	155 000			37 700	1 887	
IMMOGAZ OUEST SAS 49620 MAUGES SUR LOIRE	50 000	-70 795	36.00%	18 000	18 000			178 139	-2 308	
LUZO INVESTISSEMENT SAS 17000 LA ROCHELLE	2 000	85 681	50.00%	1 000	1 000			4 213	4 239	
SAY TOUT MADA SARL MADAGASCAR	6 277	83 851	10.00%	1 000	1 000			113 795	19 396	
SOSTRADATA SAS 23300 ST MAURICE LA SOUTERRAINE	500 000	-1 016 929	45.00%	225 000	225 000	275 000		125 721	-378 506	
SUD OUEST ENERGIES SERVICES SAS 46500 RESTAURADE	787 500	766 479	17.85%	140 600	140 600			15 679 817	519 975	85 766
STOCK DE L'ENTREPOT ATLANTIQUE SAS 17000 LA ROCHELLE	20 000	-29 021	50.00%	10 000	10 000	10 000		0	-3 150	
TOTAUX	16 108 157	101 055 787		59 819 564	51 715 833	9 605 865	0	1 360 593 111	2 565 615	8 428 050

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

2.1.5.2. Créances immobilisées

- Créances rattachées à des participations

	SITUATION AU 31/12/2020	AUGMENTATION 2021	REMBOURSEMENT 2021	SITUATION AU 31/12/2021
ALLUB	385 343.17 €			385 343.17 €
ALOE ENVIRONNEMENT	326 706.00 €			326 706.00 €
AVIA FRANCE	94 248.83 €	1 102.71 €		95 351.54 €
BEYNAT ROCHE	958 795.00 €		458 795.00 €	500 000.00 €
data 17	250 000.00 €			250 000.00 €
D.P.L.	160 000.00 €		80 000.00 €	80 000.00 €
ENUEVO	892 500.00 €			892 500.00 €
MAXEEM	- €	1 200 000.00 €		1 200 000.00 €
OPTIFLOTTE	385 154.83 €	510.93 €		385 665.76 €
PAYMOUNT	- €	317 622.00 €		317 622.00 €
PICOTY AQUITAINE	33 605.27 €	393.18 €		33 998.45 €
PICOTY ENERGIES SERVICI	- €	702 192.34 €		702 192.34 €
PICOTY INNOVATION	100 000.00 €	499 088.28 €		599 088.28 €
PICOTY RESEAU	- €	3 812 150.00 €		3 812 150.00 €
S.E.A.	- €	10 000.00 €		10 000.00 €
SO NO TRA	650 000.00 €		650 000.00 €	- €
SOMELAC	1 362 290.38 €	2 962.76 €		1 365 253.14 €
SOSTRADATA	275 000.00 €			275 000.00 €
TOTAL	5 873 643.48 €	6 546 022.20 €	1 188 795.00 €	11 230 870.68 €

- Postes du bilan relatifs aux filiales et participations

	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la société a un lien de participation
ACTIF		
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations	54 159 924 €	7 396 603 €
Créances rattachées à des participations	8 120 397 €	3 110 474 €
Prêts		
Autres titres immobilisés	- €	2 000 000 €
Autres immobilisations financières		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	67 171 566 €	127 166 €
Autres créances	42 679 578 €	- €
Capital souscrit appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie (actif)		
Disponibilités		
PASSIF		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	13 295 739 €	- €
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	52 916 €	- €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 644 921 €	477 164 €
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	- €	-
Autres dettes	22 521 €	- €
Instruments de trésorerie (passif)		
Charges financières	2 348 €	- €
Produits financiers	9 968 903 €	63 180 €

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes CABINET JEAN CHAUGIER CRCC LIMOGES

2.1.6. Stocks

2.1.6.1. Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Gazole	17 347 463.55 €		17 347 463.55 €
Fioul	7 427 589.06 €		7 427 589.06 €
GNR	187 481.28 €		187 481.28 €
Super sans plomb	3 285 741.81 €		3 285 741.81 €
GPL	6 260.28 €		6 260.28 €
Gaz naturel	1 259 630.84 €		1 259 630.84 €
GNV	46 953.43 €		46 953.43 €
Lubrifiant	1 436 838.37 €		1 436 838.37 €
Produits divers	249 238.66 €		249 238.66 €
CEE classiques	- €		- €
CEE précaires	2 761 031.00 €		2 761 031.00 €
Garanties origine	145 827.85 €		145 827.85 €
Garantie de capacité Electricité	2 000 058.67 €		2 000 058.67 €
Total	36 154 114.80 €	- €	36 154 114.80 €

2.1.6.2. Stocks de produits achetés

Les stocks de produits pétroliers sont valorisés au coût moyen pondéré. Le coût d'achat des produits pétroliers est composé : du prix d'achat des produits + les frais de transport + le Coût d'incorporation de biocarburants.

Le stock de gaz naturel est valorisé au prix d'achat moyen de la molécule, sur la période d'injection.

2.1.7. Créances

2.1.7.1. Classement par échéance

Tableau 2057, annexe 3

2.1.7.2. Effets escomptés non échus

Néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaires aux Comptes
CRCC
CH 9

2.1.7.3. Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	107 383
Créances clients et comptes rattachés	2 654 694
Autres créances	461 763
Autres créances Etat	0
Autres créances sociales	55 661
Total	3 279 501

2.1.7.4. Autres informations significatives

- Créances ayant enregistré un écart de conversion en monnaie étrangère : Néant
- Remises accordées à un débiteur par ses créanciers dans le cadre du règlement des difficultés des entreprises : Néant

2.1.8. Disponibilités et divers

2.1.8.1. Valeur et mouvements des actions propres détenues comptabilisées en VMP

	QUANTITE	COURS DE L'ACHAT	COMPTE 503 100/10
REPSOL	12 900	5.65923	73 004.00
	8 168	0	
Sous-Total	***21 068***		***73 004.00***
RUBIS ET CIE	195		
	585	26.17041	15 309.69
	147	26.06878	3 832.11
	37	17.98892	665.59
	31	23.9345	741.97
	38	21.03796	799.44
	42	23.01998	966.84
	46	24.00	1 100.78
	100	23.00	2 300.00
	54	25.75	1 390.50
	44	34.35	1 511.40
	42	39.94	1 677.48
	194	48.00	9 312.00
2 nouvelles pour 1 ancienne	2 720		
	125	42.60	5 325.00
	109	53.5069	5 832.25
division du titre par 2	2 954		
Sous-Total	***5 908***		***50 765.05***
TOTAL-FINA-ELF	25	50.6893	1 267.23
	1	42.22838	42.23
	1	50.15573	50.16
Restructuration	108		
Sous-Total	***108***		***1 359.62***
ARKEMA	**3**	2.82	**8.46**
Sous-Total	***3***		***8.46***
TOTAL AU 31/12			125 137.13

Sébastien LA JOUMARD 3B, rue Pélinaud Beaupeyrat 87000 LIMOGES

Cabinet Jean Haugier CRCC Limoges

2.1.9. Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Libellé	Montants		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Location matériel	14 513		
Entretien / Maintenances matériel	56 133		
Redevances de crédit- bail		26 061	
Autres locations	9 120		
Assurance dommage ouvrage	11 000		
Documentation générale	8 362		
Documentation techniques	45 967		
Honoraires	5 610		
Publicité / action marque / partenariat	279 990		
Autres frais et commissions		8 120	
Cotisations	9 042		
Télésurveillance gardiennage	611		
Redevances diverses	26 910		
Redevance dépôt	838		
Delta Platts / Triggers	1 053 799		
Produits Pipe Line	72 444		
Garantie d'origine GAZ	193 891		
CEE achats	6 510 657		
CEE obligation	1 362 500		
Certificats d'incorporation BIO	437 427		
CVAE	84 880		
Total	10 183 693	34 181	0

2.2. Passif

2.2.1. Tableau de variation des capitaux propres

Tableau de variation des capitaux propres avant affectation de l'exercice

	N-1	+	-	N
Capital	1 548 360			**1 548 360**
Primes, réserves	66 639 155	8 640 878		**75 280 033**
Report à nouveau	0	0	0	**0**
Résultat	11 069 678	2 634 606	11 069 678	**2 634 606**
Subventions d'investissement	1 020 854		148 775	**872 079**
Provisions réglementées	7 197 019	0	0	**7 197 019**
Autres				**0**
Total	87 475 066	11 275 484	11 218 453	87 532 097

Sébastien LA JOUMARD 30, rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes CABINET JEAN CHAUGIER ERCC LIMOGES

2.2.2. Capital

2.2.2.1. Mouvements de l'exercice

Le capital de 1 548 360 euros est composé de 30 360 actions de 51 euros de valeur nominale.
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2.2. Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la Société

Société mère : PICOTY SAS, rue André et Guy Picoty 23300 LA SOUTERRAINE
SIRET : 777 347 386 00057

2.2.3. Autres capitaux propres

2.2.3.1. Subventions d'investissements

Subvention nette : 872 079 euros
Construction de 4 bacs à La Rochelle
Construction de bureaux à La Souterraine

2.2.3.2. Autres informations significatives

Provision pour hausse des prix

année de constitution	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice €
2016	4 293 932			4 293 932
2019	4 293 932	2 903 087		7 197 019

2.2.3.3. Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	588 485		0	588 485			0
Provisions pour charges	7 123 018		192 790	328 663			6 987 145
Total	7 711 503		192 790	917 148			6 987 145

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET JEAN CHAUGIER
CRCC LIMOGES

2.2.3.4. Evaluation des provisions pour risques et charges

Selon règlement ANC n°2014-03 et § 5.9 de l'annexe de l'avis n°2000-01 du 20 avril 2000 du CNC.

Provision pour dépollution des sols des dépôts.
Dégradation progressive constatée au fur et à mesure de l'exploitation.
Méthode d'évaluation :
Suivant étude d'avril 1998 et devis 2004 actualisé.
Surface du dépôt X mètre en profondeur = M^3 X densité = Poids X prix unitaire de traitement.

Provision pour démantèlement dépôt.
Dégradation immédiate : L'obligation existe et la sortie de ressources est inéluctable.
Méthode d'évaluation :
Selon devis juillet 2005

Provision pour dépollution des stations.
Dégradation progressive au fur et à mesure de l'exploitation
Méthode d'évaluation :
Coût unitaire selon devis actualisé X volume cumulé depuis le début d'exploitation de la station.
L'évaluation était faite à la clôture des exercices précédents en fonction du seul volume de l'exercice.

2.2.3.5. Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I. D. R.		1 234 169	1 234 169
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

- Description des régimes et de leur système de financement :

Cet engagement n'est pas provisionné car la société a souscrit des contrats couvrant majoritairement les indemnités de départ à la retraite.

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédits projetées (ou méthode du prorata des droits au terme).

Cette méthode est définie par la norme comptable IAS 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS87 (norme US GAAP). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC.

Les variables économiques retenus sont les suivants :

Taux d'actualisation : 0.87%

Revalorisation des salaires : 0.00%

Taux de charges sociales patronales : non cadres : 45% - cadres : 54%

Table de mortalité : INSEE 2021

Rotation du personnel : 1.37%

Age de départ en retraite : 60-67 ans

Taux d'évolution des rémunérations en 2021 : 0.00%

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

2.2.3.6. *Obligations d'économie d'énergie (Loi du 13/07/2005)*

Nous terminons la 4ème période allant du **01/01/2018 au 31/12/2021**

En tenant compte des contrats de délégations (*2 Twh cumac de CEE classiques et 1 Twh cumac de CEE précaires*) l'obligation de PICOTY SAS au 31/12/2021 sur l'ensemble de la période est donc de :

- 8 073 473 468 Kwh cumac de CEE classiques,
- 2 354 467 035 Kwh cumac de CEE précaires.

Nous avons constaté au 31/12/2021 :

Un stock de CEE précaires de 371 630 575 Kwh cumac d'une valeur de 2 761 031 Euros

2.2.4. *Dettes financières*

2.2.4.1. *Classement par échéance*

Tableau 2057 annexe 3

2.2.4.2. *Dettes garanties par des sûretés réelles données*

Voir tableau des engagements financiers

2.2.5. *Autres dettes*

2.2.5.1. *Classement par échéance*

Tableau 2057 annexe 3

2.2.5.2. *Charges à payer*

Charges à payer	Montant
Intérêts courus	19 076
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	7 579 620
RRR à accorder, avoirs à établir	601 448
Personnel	109 998
Participation des salariés	0
Congés à payer	718 759
Organismes Sociaux	354 130
Charges sociales provisionnées	355 906
Dettes fiscales	3 980 191
Autres dettes	171 634
Total	13 890 761

2.2.6. *Comptes de régularisation*

2.2.6.1. *Composition des produits constatés d'avance*

Néant

Commissaire aux Comptes CABINET JEAN CHAUGIER CRCC LIMOGES

COMMISSAIRE AUX COMPTES Sébastien LA JOUMARD 30, rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 LIMOGES

3. Informations relatives au compte de résultat

3.1. Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité ou marché géographique

Secteur d'activité / Marché géographique	Montant
Ventes de marchandises France	1 326 793 505
Ventes de marchandises exportation	645 559
Ventes de services France	24 696 764
Ventes de biens France	12 988 965
Total	1 365 124 793

3.2. Résultat financier

Le résultat financier est de **6 079 733 euros**.

3.3. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est de **502 261 euros**.

3.4. Impôt sur les bénéfices

3.4.1. Ventilation

Résultat courant avant IS	967 787
Résultat exceptionnel avant IS	502 261
Participation des salariés	0
Forfait social sur participation	0
IS groupe taux normal	-1 554 634
Rappel IS	0
Produit d'intégration fiscale	2 301 795
Contribution sociale 3.3%	-26 124
Contribution exceptionnelle 15%	0
Contribution 3 %	0
CICE filiales intégrées	0
Crédit mécénat	443 521
Crédit formation	0
Crédit apprentis	0
Résultat net	2 634 606

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
SRCC LIMOGES

3.4.2. Impôt différé

L'impôt payé d'avance au titre des charges non déductibles l'année de leur comptabilisation se compose comme suit :

Base provision charges à payer	430 419
Créance IS différé	118 365

(1) Taux de droit commun applicable à l'exercice clos

L'impôt non comptabilisé à payer au titre des provisions réglementées à réintégrer ultérieurement dans l'assiette (ou au titre d'autres dispositions fiscales) se compose comme suit :

Base provision PPHP	7 197 019
Dette IS différé	1 979 180

Evaluations fiscales dérogatoires

Résultat de l'exercice	2 634 606
Impôt sociétés	-1 164 558
Résultat avant impôt	1 470 048
Variation provisions réglementées	0
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	1 470 048

3.4.3. Autres informations significatives

3.5.3.1 Sociétés intégrées fiscalement :

- BRETECHE OUEST SAS
- CAMPUS ILE DE France SAS
- GEM BARRES SAS
- MARLIM ENERGIES SERIVES SAS
- MARTIN RENARD SAS
- OPTI FLOTTE CONSEIL SAS
- PAGES SAS
- PICOTY SAS
- PICOTY AQUITAINE SAS
- PICOTY ATLANTIQUE SERVICES SAS
- PICOTY AUTOROUTES SAS
- PICOTY ENERGIES SERVICES SAS
- PICOTY INNOVATION SAS
- PICOTY OUEST SAS
- PICOTY RESEAU SAS
- RAMOND ET CIE SAS
- SOMEDIS SAS
- TAUPIN SAS

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

4. Autres informations

4.1. Engagements financiers

DETAIL DES ENGAGEMENTS HORS BILAN AU 31/12/2021	
CAUTIONS ET GARANTIES A PREMIERE DEMANDE	**82 242 166.25 €**
Caution Douaniéres	**36 175 000.00 €**
ATRADIUS	23 395 000.00 €
CEGI	6 090 000.00 €
CRCAM CENTRE France	1 980 000.00 €
LYONNAISE DE B	4 050 000.00 €
TARNEAUD	660 000.00 €
Caution Fournisseurs	**8 478 082.67 €**
Caution en faveur de BP fournis par le LCL	1 500 000.00 €
Caution en faveur de TOTAL Marketing france fournis par ATRADIUS	2 000 000.00 €
Caution en faveur de TOTAL raffinage FRANCE fournis par ATRADIUS	1 500 000.00 €
Caution en faveur de SONEP fournis par ATRADIUS	1 000 000.00 €
Caution en faveur de SIPLEC fournis par ATRADIUS	250 000.00 €
Caution en faveur de GAZ RESEAU DISTRIBUTION FRANCE fournis par ATRADIUS	900 000.00 €
Caution en faveur de GRT GAZ fournis par ATRADIUS	1 000 000.00 €
Caution en faveur de TEREGA (TIGF) fournis par ATRADIUS	114 000.00 €
Caution en faveur de STRORENGY fournis par ATRADIUS	24 314.67 €
Caution en faveur de pavillon fancais A2PF fournis par ATRADIUS	189 768.00 €
Garantie Environnementale / SEVESO	**2 937 000.00 €**
Caution SEVESO fournie par ATRADIUS sur le depot de LA ROCHELLE	2 937 000.00 €
Garantie CPSSP	**2 864 877.64 €**
Caution fournie par CEGC en faveur du CPSSP	365 877.64 €
Caution fournie par GROUPAMA en faveur du CPSSP	2 499 000.00 €
Caution Bancaire et Garanties à premiére demande en faveur des filiales	**30 087 205.94 €**
Caution au profit de la TARNEAUD pour PICOTY RESEAU	458 126.71 €
Caution au profit de la CSI pour PICOTY RESEAU	330 000.00 €
Caution pour PICOTY AUTOROUTES	28 450 907.56 €
Caution au profit de la CAISSE D'EPARGNE LIMOUSIN pour PICOTY AUTOROUTES	*3 239 721.00 €*
Caution au profit de la CAISSE D'EPARGNE POITOU pour PICOTY AUTOROUTES	*1 498 411.66 €*
Caution au profit du LCL pour PICOTY AUTOROUTES	*1 116 424.16 €*
Caution au profit du LCL pour PICOTY AUTOROUTES	*8 206 688.52 €*
Caution au profit du LCL pour PICOTY AUTOROUTES	*964 916.57 €*
Caution au profit de la Banque POPULAIRE pour PICOTY AUTOROUTES	*8 604 487.96 €*
Caution au profit du CREDIT AGRICOLE CENTRE Loire pour PICOTY AUTOROUTES	*1 893 345.93 €*
Caution au profit du CREDIT AGRICOLE CENTRE Ouest pour PICOTY AUTOROUTES	*2 107 911.76 €*
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de la mayenne" exploitation	52 500.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de salbris la loge" exploitation	266 250.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de Salbris theillay" exploitation	173 250.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire de Chatellerault" exploitation	168 750.00 €
Garantie à premiére demande au profit de cofiroute pour PICOTY AUTOROUTES "Aire des Portes Angers Nord" exploitation	158 250.00 €
Caution au profit d'ARKEA pour MARTIN RENARD (Acquisition METANOR)	848 171.67 €
Lettre de Garantie	**1 700 000.00 €**
Lettre de Garantie au profit de la BECM pour E-PANGO	1 700 000.00 €
ENGAGEMENTS DONNES	**82 242 166.25 €**
ENGAGEMENTS RECIPROQUES	**2 773 218.00 €**
Opération de crédit-bail	1 676 267.00 €
Abandons de créances avec clause de retour à meilleur fortune (*Détail tableau ci-dessous*)	1 096 951.00 €
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES	**14 346 716**
Société Générale - caution hypothécaire et bail à construction chemin des remblais	1 001 681
Crédit Agricole Centre France - caution hypothécaire et bail à construction chemin des remblais	2 698 686
Crédit Agricole Charente Maritime - caution hypothécaire et bail à construction chemin des remblais	3 518 003
Crédit d'Epargne - caution hypothécaire et bail à construction bâtiment La Souterraine	360 157
Crédit Agricole Centre Ouest - nantissement 8 500 actions de la société Jacky JOSSOME	1 588 026
Caisse d'Epargne - nantissement 2 000 actions de la société ECOFIOUL	696 391
Caisse d'Epargne - garantie hypothécaire locaux AMBARES	481 679
Crédit Agricole - garantie hypothécaire La Rochelle SONOTRA	1 220 687
Arkéa - nantissement 500 actions de la société JULIEN	628 491
Arkéa - nantissement 500 actions de la société JULIEN	161 987
Crédit Agricole Charente Maritime - garantie hypothécaire bureaux La Rochelle	1 990 948

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET JEAN CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Abandon de créance à caractère commercial ou financier avec retour à meilleure fortune

Filiales	Montant de l'abandon	exercice de l'abandon	solde au 31/12/2021
PICOTY RESEAU	1 000 000	2011	578 942
AEM	109 005	2014	109 005
AEM	30 000	2015	30 000
SAY TOUT COM	200 000	2018	200 000
SAY TOUT COM	179 004	2019	179 004

4.2. Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	50	
Agents de maîtrise et Techniciens	100	
Employés	13	
Ouvriers	30	
Total	193	

4.3. Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 38 941 HT

4.4. Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres du :

Directoire : 944 565 euros

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

ANNEXES

Annexe 1 : Tableau 2054

Annexe 2 : Tableau 2055

Annexe 3 : Tableau 2057

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien
LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET
JEAN
CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Annexe 1 : Tableau 2054

edi-tdfc

⑤ IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — 31122021 — Néant ☐ *

CADRE A : IMMOBILISATIONS

		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations : Immobilisations à leur ancienne origine par suite de transfert ou scission d'une autre entreprise (2)	Augmentations : Acquisitions, créations, apports, par virements de poste à poste (3)
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	KQ	DS	BW
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD 4884370	KE	BF 3547107
CORPORELLES	Terrains	KG 5210541	KH	KI 348658
	Constructions — Sur sol propre (Gros Composants) LD	KJ 3154040	KK	KL 1198291
	Constructions — Sur sol d'autrui (Gros Composants) ML	KM 5177223	KN	KO 11075
	Constructions — Installations générales, agencements et aménagements des constructions (Gros Composants) OE	KP 3191422	KQ	KR 829462
	Installations techniques, matériel et outillage industriels (Gros Composants) OS	KS 55222293	KT	KU 4281959
	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV 309907	KW	KX 20840
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY 284753	KZ	LA 219941
	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et matériel informatique	LB 1062990	LC	LD 219839
	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE	LF	LG 47244
	Immobilisations corporelles en cours	LH 9310675	LI	LJ 3589701
	Avances et acomptes	LK	LL	LM
	TOTAL III	LN 82883848	LO	LP 10767015
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	SG	SH	SI
	Autres participations	SJ 67138081	SK	SL 7720830
	Autres titres immobilisés	LP 1094505	LQ	LR 2000000
	Prêts et autres immobilisations financières	LT 1043761	LU	LV
	TOTAL IV	LQ 69276348	LR	LS 9720830
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG 157044567	ØH	ØJ 24034954

CADRE B : IMMOBILISATIONS

			Diminutions : par virements de poste à poste (1)	Diminutions : par suppression ou cession d'immobilisations à la fin de l'exercice (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Amortissements, dépréciations et provisions : Valeur d'origine des immobilisations sorties en fin d'exercice (4)
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I		IN	CQ	DQ	DT
	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II		IO	IV 90630	LW 8340848	IX
CORPORELLES	Terrains		IP	IX 922	LX 5558276	IZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB 4352331	MC
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME 5188299	MF
		Inst. gén, agenc. et am. des constructions	IS	MG 63869	MH 3917015	MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT	MJ 1028164	MK 58476089	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gén, agenc, aménagements divers	IU	MN	MN 330748	MO
		Matériel de transport	IV	MP 190922	MQ 313772	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS 185702	MT 1097127	MU
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV	MW 47244	MX
	Immobilisations corporelles en cours		MY 8098996	MZ	NA 4801381	NB
	Avances et acomptes		NE	NO	NE	NF
	TOTAL III		IY 8098996	NG 1469581	NH 84082286	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	ØU	MT	ØW
	Autres participations		JO 399319	ØX 1672195	ØY 72787397	OLZ
	Autres titres immobilisés		JI	JS	JU 3094505	JD
	Prêts et autres immobilisations financières		JE 5287	JK	JM 1038474	JL
	TOTAL IV		JS 404606	NJ 1672195	NK 76920377	JH
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		JH 8503602	ØX 3232406	ØL 169343512	ØM

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

Cadre réservé à l'administration

Commissaire aux Comptes — CABINET JEAN CHAUGIER — CRCC LIMOGES

COMMISSAIRE AUX COMPTES — Sébastien LA JOUMARD — 30, rue Pétiniaud Beaupeyrat 87000 LIMOGES

Annexe 2 : Tableau 2055

edi-tdfc

⑥ **AMORTISSEMENTS**

DGFiP N° 2055

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — 31122021 — Néant ☐ *

CADRE A — SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial		BE		BF		BI		BJ		
Autres immobilisations incorporelles		PE	2012599	PF	1192079	PG	87952	PH	3117725	
TOTAL I		BK	2012599	BM	1192079	BN	87952	BO	3117725	
Terrains		PI	1584321	PJ	195025	PK	246	PL	1779102	
Constructions	Sur sol propre	PM	2600012	PN	88026	PO		PQ	2688050	
	Sur sol d'autrui	PR	2458733	PS	208227	PT		PU	2666960	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	2054970	PW	247751	PX	62682	PY	2239039	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	41906422	QA	2582860	QB	947021	QC	43542261	
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	258155	QE	6911	QF		QG	265066	
	Matériel de transport	QH	206712	QI	92634	QJ	187421	QK	112925	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	819278	QM	126826	QN	184594	QO	761510	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR	29066	QS		QT	29066	
TOTAL II		QU	52888606	QV	2588342	QW	1282916	QX	55094033	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		RN	54901205	RP	4781422	RQ	1470868	RR	58211759	

CADRE B — VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS					REPRISES					Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement	M9		N1		N2	N3		N4		N5		N6
Fonds commercial	RP		RQ		RR	RS		RT		RU		RV
Autres immob. incorp.	N7		N8		P6	P7		P8		P9		Q1
TOTAL I	RK		RX		RY	R2		SB		SC		SD
Terrains	Q2		Q3		Q4	Q5		Q6		Q7		Q8
Constructions — Sur sol propre	Q9		R1		R2	R3		R4		R5		R6
Constructions — Sur sol d'autrui	R7		R8		R9	S1		S2		S3		S4
Constructions — Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7	S8		S9		T1		T2
Inst. techniques, mat. et outillage	T3		T4		T5	T6		T7		T8		T9
Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agenc. am. divers	U1		U2		U3	U4		U5		U6		U7
Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	U8		U9		V1	V2		V3		V4		V5
Autres immobilisations corporelles — Mat. bureau et inform., mobilier	V6		V7		V8	V9		W1		W2		W3
Autres immobilisations corporelles — Emballages récup. et divers	W4		W5		W6	W7		W8		W9		X1
TOTAL II	X2		X3		X4	X5		X6		X7		X8
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	N1					N31						N3
Total général (I + II + III)	NP		NQ		NR	NS		NT		NU		NV
Total général avec report (NP + NQ + NR)	NW		Total général avec report (NS + NT + NU)		NY			Total général avec report (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler			Z9		ZB	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

* Pour connaître ces éléments, vous reportez aux données dans la notice n° 2032

E-Bilan pour cegid V4.870

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes
CABINET JEAN CHAUGIER
CRCC LIMOGES

Annexe 3 : Tableau 2057

edi-tdfc

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N° 2057

Désignation de l'entreprise : SAS PICOTY — 31122021 — Néant ☐*

CADRE A ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL	11230870	UM	11230870	UN	
	Prêts (1) (2)	UP	348060	UQ	33631	UR	314429
	Autres immobilisations financières	UT	690413	UV		UW	690413
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA	2354603			VA	2354603
	Autres créances clients	UX	162203241		162203241		
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * / Fonds pour dépréciation antérieurement constitué * UO	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	55660		55660		
	État et autres collectivités publiques : Impôts sur les bénéfices	VM	2806163		2806163		
	État et autres collectivités publiques : Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1409830		1409830		
	État et autres collectivités publiques : Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	État et autres collectivités publiques : Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	42230841		42230841		
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1512861		1512861		
Charges constatées d'avance		VS	10217874		10217874		
TOTAUX		VT	225160520	VU	221801074	VV	3359445
RENVOIS (1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					

CADRE B ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	85628382		85628382		
	à plus d'1 an à l'origine	VH	21218092		4605776	16863995	9748321
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	794747		794747		
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	77986842		77986842		
Personnel et comptes rattachés		8C	987846		987846		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	1386614		1386614		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	18870833		18870833		
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	40992430		40992430		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J	1308549		1308549		
Groupe et associés (2)		VI	13295738		13295738		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	3363240		3363240		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
TOTAUX		VY	275778328	VZ	249171007	16863995	9743321
RENVOIS (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	9906261	(2) Montant des dettes envers les associés personnes physiques		VE	
Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	5780372	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

Formulaire conforme au Cerfa 10260

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sébastien LA JOUMARD
30, rue Pétiniaud Beaupeyrat
87000 LIMOGES

Commissaire aux Comptes CABINET JEAN CHAUGIER CRCC LIMOGES