RCS : FOIX
Code greffe : 0901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00298
Numéro SIREN : 751 255 837
Nom ou dénomination : PYREVAL

Ce dépôt a été enregistré le 26/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/002551

BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise Route de Mirepoix 09100 PAMIERS — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 75125583700021 — Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122020 Net 3	N-1 31122019 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	10 000	AC		10 000	10 000
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 226	AG	3 226		
	Fonds commercial (1)	AH	4 480 356	AI	600 000	3 880 356	3 880 356
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	732 117	AQ	595 900	136 216	441 286
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	479 680	AS	395 090	84 589	167 657
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 251 271	AU	953 072	298 199	595 046
	Immobilisations en cours	AV	556 198	AW		556 198	
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	174 876	BI		174 876	173 792
	TOTAL (II)	BJ	7 687 724	BK	2 547 289	5 140 435	5 268 137
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	10 910	BM		10 910	8 876
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	3 170 657	BU	53 087	3 117 570	3 686 740
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	556 941	BY	11 806	545 135	490 177
	Autres créances (3)	BZ	1 105 050	CA		1 105 050	1 122 684
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	5 608 190	CE		5 608 190	5 092 042
	Disponibilités	CF	2 177 743	CG		2 177 743	1 079 681
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	135 810	CI		135 810	393 821
	TOTAL (III)	CJ	12 765 302	CK	64 893	12 700 409	11 874 022
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	20 453 025	1A	2 612 182	17 840 843	17 142 159

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 174 876 | (3) Part à plus d'un an : CR

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

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

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4 743 639)	DA	4 743 639	4 743 639
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	1 618 268	1 618 268
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	117 149	77 019
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	650 107	489 588
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	27 103	27 103
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 780 199	1 178 257
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	352 693	802 591
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	9 289 158	8 936 464
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	51 705	51 705
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	51 705	51 705
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 591 138	4 041 150
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	6 842	8 311
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		2 466
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 146 353	2 786 992
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 126 480	1 103 941
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	529 019	13 538
	Autres dettes	EA	46 069	80 167
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	54 080	117 424
	TOTAL (IV)	EC	8 499 981	8 153 990
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	17 840 843	17 142 159
RENVOIS (1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	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	5 685 807	4 938 909
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	15 097	55 629

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

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

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA / FB / FC	42 287 089		FC	42 287 089	42 543 242
	Production vendue biens*	FD / FE / FF	3 871 239		FF	3 871 239	3 928 687
	Production vendue services*	FG / FH / FI	829 976		FI	829 976	747 622
	Chiffres d'affaires nets*	FJ / FK / FL	46 988 304		FL	46 988 304	47 219 551
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	6 523	8 079
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	451 843	327 261
	Autres produits (1) (11)				FQ	41 261	15 575
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	47 487 931	47 570 465
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	36 112 730	38 001 760
	Variation de stock (marchandises)*				FT	546 990	(102 038
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	89 701	83 997
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	(2 034)	45
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	4 006 621	3 805 781
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	652 478	608 527
	Salaires et traitements*				FY	3 312 836	3 283 423
	Charges sociales (10)				FZ	834 453	840 866
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	440 502	560 884
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	223 175	31 227
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	12 698	7 018
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	46 230 150	47 121 489
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 257 781	448 976
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		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	313 200	326 216
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
	Total des produits financiers (V)				GP	313 200	326 216
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	57 642	66 546
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	57 642	66 546
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	255 558	259 670
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 513 339	708 646

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

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

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	42 811	109 819
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	42 811	109 819
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	927 711	29 364
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	335 351	1 855
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 263 062	31 220
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(1 220 251)	78 599
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	(59 605)	(15 346
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	47 843 942	48 006 500
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	47 491 248	47 203 909
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	352 693	802 591

RENVOIS

							Exercice N	Exercice N-1
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme					HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières					HY		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)					1G		
(3)	Dont - Crédit bail mobilier *					HP		
	Dont - 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		48 792
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées					1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)					HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)					RC		
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)					RD		
(9)	Dont transferts de charges					A1	250 528	209 763
(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	148	141
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8		dont cotisations Madelin	A7			

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
VNC immobilisations	335 351	
Amendes et pénalités	388	
Régularisations diverses	927 323	42 811

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

CERTIFIE CONFORME

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 840 843.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 46 988 303.80 Euros et dégageant un bénéfice de 352 693.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société PYREVAL a été cédé le 03/02/2020, appartenant desormais à la société CHLOMALLIE à hauteur de 95,25% .
A compter du 1er janvier 2021, les sociétés PYREVAL et CHLOMALLIE formeront un groupe intégré fiscalement. La société PYREVAL supportera son impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités 2020 n'ont pas été sensiblement affectées par le COVID-19.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	10 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 484 952		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 690 456		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	736 176		4 970
Installations générales agencements aménagements divers	2 893 653		85 899
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	235 214		
Immobilisations corporelles en cours			556 198
TOTAL	5 555 500		647 066
Prêts, autres immobilisations financières	173 792		1 084
TOTAL	173 792		1 084
TOTAL GENERAL	10 224 244		648 150

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 370	4 483 582	4 483 582
Installations générales agencements aménagements constr.		958 340	732 117	732 117
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		261 466	479 680	479 680
Installations générales agencements aménagements divers		1 909 410	1 070 142	1 070 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		54 085	181 129	181 129
Immobilisations corporelles en cours			556 198	556 198
TOTAL		3 183 301	3 019 265	3 019 265
Prêts, autres immobilisations financières			174 876	174 876
TOTAL			174 876	174 876
TOTAL GENERAL		3 184 671	7 687 724	7 687 724

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 596		1 370	3 226
Installations générales agencements aménagements constr.	1 249 171	144 264	797 534	595 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	568 519	57 208	230 636	395 090
Installations générales agencements aménagements divers	2 300 799	236 944	1 765 695	772 048
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233 022	2 087	54 085	181 024
TOTAL	4 351 511	440 502	2 847 950	1 944 063
TOTAL GENERAL	4 356 107	440 502	2 849 320	1 947 289

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	144 264				
Instal.techniques matériel outillage indus.	57 208				
Instal.générales agenc.aménag.divers	236 944				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 087				
TOTAL	440 502				
TOTAL GENERAL	440 502				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	51 705				51 705
TOTAL	51 705				51 705

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	600 000				600 000
Sur stocks et en cours	30 907	53 087	30 907		53 087
Sur comptes clients	12 126		320		11 806
TOTAL	643 033	53 087	31 227		664 893
TOTAL GENERAL	694 738	53 087	31 227		716 598
Dont dotations et reprises d'exploitation		223 175	201 315		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	174 876	174 876	
Clients douteux ou litigieux	536	536	
Autres créances clients	556 405	556 405	
Personnel et comptes rattachés	1 830	1 830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	333	333	
Impôts sur les bénéfices	74 951	74 951	
Taxe sur la valeur ajoutée	162 329	162 329	
Divers état et autres collectivités publiques	36 424	36 424	
Débiteurs divers	829 183	829 183	
Charges constatées d'avance	135 810	135 810	
TOTAL	1 972 677	1 972 677	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 400		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 400		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16 525	16 525		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 574 613	760 439	2 796 694	17 480
Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 146 353	3 146 353		
Personnel et comptes rattachés	282 686	282 686		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	420 880	420 880		
Taxe sur la valeur ajoutée	203 782	203 782		
Autres impôts taxes et assimilés	219 133	219 133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	529 019	529 019		
Groupe et associés	1 842	1 842		
Autres dettes	46 069	46 069		
Produits constatés d'avance	54 080	54 080		
TOTAL	8 499 981	5 685 807	2 796 694	17 480
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 191 707			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 601 537			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	3.5400	963 258	1 291 846	915 093	1 340 011

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial DISTRIMAG	4 480 356			4 480 356	600 000
Total	4 480 356			4 480 356	600 000

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds commercial n'avait pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'était pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a été procédé à un test annuel de dépréciation de ce fonds commercial.

Cette analyse à révelé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agenc. et aménag. construct.	Linéaire	4 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Agenc. et aménag. divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Comtpe tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant égénralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C. par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	130 971
Autres créances	564 167
Valeurs mobilières de placement	14 753
Total	709 891

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 428
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 825
Dettes fiscales et sociales	582 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 280
Total	924 194

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	135 810
Total	135 810
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	54 080
Total	54 080

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	42 287 089
Ventes de produits finis	3 867 175
Prestations de services	834 020
Total	46 988 284

Répartition par secteur géographique	Montant
France	46 988 284
Total	46 988 284

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	113
Total	123

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 257 781	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 220 251-	
Résultat comptable (hors participation)	352 693	59 065-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 000 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 600 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 400 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 059 534
Total	3 059 534

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt Crédit Agricole 4 757 000 euros
Nantissement du fonds de commerce, nantissement des actions de la société pour une valeur globale de 2 565 260 euros

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		278 012
Locations financières	278 012	
Total (1)		278 012

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		209 779	

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- C3S	44 703
- TASCOM	271 729
Total des allègements	316 432

CERTIFIE CONFORME

PYREVAL
Société par actions simplifiée au capital de 4 743 638,94 euros
Siège social : Route de Mirepoix, 09100 PAMIERS
RCS FOIX 751 255 837

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à comptable de 352.693 euros comme suit :

–	5 % à la réserve légale, soit	17.635 €
	qui serait ainsi portée de 117 149 € à 134 784 €,	
–	Le solde	335.058 €
	au poste « Autres Réserves » qui se trouverait ainsi porté à 2.115.257 €	
Total, égal au bénéfice de l'exercice		352.693 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2021

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent THIEBAUD

Serco Partners

Expertise comptable
Commissariat aux comptes
Audit et Conseil

Bruno Le Besnerais
François Tournier
Philippe Gandon
Associés

PYREVAL
SAS au capital de 4 743 638.94 €uros
Siège social : Route de Mirepoix
09100 PAMIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

63, rue du Colombier - CS 57695 - 31676 Labège Cedex • Tél. 05 62 16 61 16 • Fax. 05 62 16 61 17
contact@serco-partners.fr • www.dk-partners.fr
SARL au capital de 130 000 € inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-comptables de Toulouse Midi-Pyrénées
Membre de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes du ressort de la Cour d'appel de Toulouse
R.C.S. Toulouse B 333 696 060 - Siret 333 696 060 0032 - APE 6920Z Identification TVA FR 80 333 696 060

PYREVAL
SAS au capital de 4 743 638.94 €uros
Route de Mirepoix
09100 PAMIERS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale,

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 PYREVAL relatifs à l'exercice clos le 31.12.2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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.

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'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.

- **Règles et principes comptables**

L'annexe expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

- **Estimations significatives**

Nous avons procédé sur la base des éléments disponibles, à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations retenues pour la valeur nette des éléments incorporels et le montant des provisions.

- **Présentation d'ensemble des comptes annuels**

Nous nous sommes assurés de la concordance avec la comptabilité des informations données dans l'annexe.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

PYREVAL
SAS au capital de 4 743 638.94 €uros
Route de Mirepoix
09100 PAMIERS

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité

  d'exploitation S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Labège, le 15 juin 2021

Le commissaire aux comptes
Serco Partners

Bruno Le Besnerais

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	10 000		10 000	10 000		
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	3 226	3 226				
	Fonds commercial (1)	4 480 356	600 000	3 880 356	3 880 356		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	732 117	595 900	136 216	441 286	305 069-	69.13-
	Installations techniques, matériel et outillage	479 680	395 090	84 589	167 657	83 068-	49.55-
	Autres immobilisations corporelles	1 251 271	953 072	298 199	595 046	296 847-	49.89-
	Immobilisations en cours	556 198		556 198		556 198	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	174 876		174 876	173 792	1 084	0.62
	Total II	7 687 724	2 547 289	5 140 435	5 268 137	127 702-	2.42-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	10 910		10 910	8 876	2 034	22.91
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 170 657	53 087	3 117 570	3 686 740	569 170-	15.44-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	556 941	11 806	545 135	490 177	54 958	11.21
	Autres créances	1 105 050		1 105 050	1 122 684	17 634-	1.57-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	5 608 190		5 608 190	5 092 042	516 148	10.14
	Disponibilités	2 177 743		2 177 743	1 079 681	1 098 062	101.70
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	135 810		135 810	393 821	258 011-	65.51-
	Total III	12 765 302	64 893	12 700 409	11 874 022	826 387	6.96
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	20 453 025	2 612 182	17 840 843	17 142 159	698 685	4.08

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 174 876
(3) Dont à plus d'un an

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 743 639)	4 743 639	4 743 639		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 618 268	1 618 268		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	117 149	77 019	40 130	52.10
	Réserves statutaires ou contractuelles	650 107	489 588	160 519	32.79
	Réserves réglementées	27 103	27 103		
	Autres réserves	1 780 199	1 178 257	601 942	51.09
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	352 693	802 591	449 897-	56.06-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	9 289 158	8 936 464	352 693	3.95
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	51 705	51 705		
	Provisions pour charges				
	Total III	51 705	51 705		
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 576 041	3 985 521	409 480-	10.27-
	Concours bancaires courants	15 097	55 629	40 532-	72.86-
	Emprunts et dettes financières diverses	6 842	8 311	1 469-	17.68-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		2 466	2 466-	100.00-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 146 353	2 786 992	359 361	12.89
	Dettes fiscales et sociales	1 126 480	1 103 941	22 539	2.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	529 019	13 538	515 481	NS
	Autres dettes	46 069	80 167	34 098-	42.53-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	54 080	117 424	63 344-	53.94-
	Total IV	8 499 981	8 153 990	345 991	4.24
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	17 840 843	17 142 159	698 685	4.08
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	5 685 807	4 938 909		

SERCO Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	42 287 089		42 287 089	42 543 242	256 153-	0.60-
Production vendue de biens	3 871 239		3 871 239	3 928 687	57 449-	1.46-
Production vendue de services	829 976		829 976	747 622	82 354	11.02
Chiffre d'affaires NET	46 988 304		46 988 304	47 219 551	231 247-	0.49-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			6 523	8 079	1 556-	19.26-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			451 843	327 261	124 582	38.07
Autres produits			41 261	15 575	25 686	164.92
Total des Produits d'exploitation (I)			47 487 931	47 570 465	82 535-	0.17-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			36 112 730	38 001 760	1 889 030-	4.97-
Variation de stock (marchandises)			546 990	102 038-	649 028	636.07
Achats de matières premières et autres approvisionnements			89 701	83 997	5 704	6.79
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 034-	45	2 079-	NS
Autres achats et charges externes *			4 006 621	3 805 781	200 840	5.28
Impôts, taxes et versements assimilés			652 478	608 527	43 951	7.22
Salaires et traitements			3 312 836	3 283 423	29 413	0.90
Charges sociales			834 453	840 866	6 414-	0.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			440 502	560 884	120 381-	21.46-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			223 175	31 227	191 948	614.69
Dotations aux provisions						
Autres charges			12 698	7 018	5 680	80.93
Total des Charges d'exploitation (II)			46 230 150	47 121 489	891 340-	1.89-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 257 781	448 976	808 805	180.14
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	313 200	326 216	13 016-	3.99-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	313 200	326 216	13 016-	3.99-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	57 642	66 546	8 904-	13.38-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	57 642	66 546	8 904-	13.38-
2. Résultat financier (V-VI)	255 558	259 670	4 111-	1.58-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 513 339	708 646	804 694	113.55
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	42 811	109 819	67 008-	61.02-
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	42 811	109 819	67 008-	61.02-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	927 711	29 364	898 347	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	335 351	1 855	333 496	NS
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	1 263 062	31 220	1 231 842	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 220 251-	78 599	1 298 850-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	59 605-	15 346-	44 259-	288.41-
Total des produits (I+III+V+VII)	47 843 942	48 006 500	162 558-	0.34-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	47 491 248	47 203 909	287 339	0.61
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	352 693	802 591	449 897-	56.06-

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 48 792
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 840 843.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 46 988 303.80 Euros et dégageant un bénéfice de 352 693.39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société PYREVAL a été cédé le 03/02/2020, appartenant desormais à la société CHLOMALLIE à hauteur de 95,25% .
A compter du 1er janvier 2021, les sociétés PYREVAL et CHLOMALLIE formeront un groupe intégré fiscalement. La société PYREVAL supportera son impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités 2020 n'ont pas été sensiblement affectées par le COVID-19.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	10 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	4 484 952		
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 690 456		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	736 176		4 970
Installations générales agencements aménagements divers	2 893 653		85 899
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	235 214		
Immobilisations corporelles en cours			556 198
TOTAL	5 555 500		647 066
Prêts, autres immobilisations financières	173 792		1 084
TOTAL	173 792		1 084
TOTAL GENERAL	10 224 244		648 150

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			10 000	10 000
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 370	4 483 582	4 483 582
Installations générales agencements aménagements constr.		958 340	732 117	732 117
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		261 466	479 680	479 680
Installations générales agencements aménagements divers		1 909 410	1 070 142	1 070 142
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		54 085	181 129	181 129
Immobilisations corporelles en cours			556 198	556 198
TOTAL		3 183 301	3 019 265	3 019 265
Prêts, autres immobilisations financières			174 876	174 876
TOTAL			174 876	174 876
TOTAL GENERAL		3 184 671	7 687 724	7 687 724

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 596		1 370	3 226
Installations générales agencements aménagements constr.	1 249 171	144 264	797 534	595 900
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	568 519	57 208	230 636	395 090
Installations générales agencements aménagements divers	2 300 799	236 944	1 765 695	772 048
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233 022	2 087	54 085	181 024
TOTAL	4 351 511	440 502	2 847 950	1 944 063
TOTAL GENERAL	4 356 107	440 502	2 849 320	1 947 289

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	144 264				
Instal.techniques matériel outillage indus.	57 208				
Instal.générales agenc.aménag.divers	236 944				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 087				
TOTAL	440 502				
TOTAL GENERAL	440 502				

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	51 705				51 705
TOTAL	51 705				51 705

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	600 000				600 000
Sur stocks et en cours	30 907	53 087	30 907		53 087
Sur comptes clients	12 126		320		11 806
TOTAL	643 033	53 087	31 227		664 893
TOTAL GENERAL	694 738	53 087	31 227		716 598
Dont dotations et reprises d'exploitation		223 175	201 315		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	174 876	174 876	
Clients douteux ou litigieux	536	536	
Autres créances clients	556 405	556 405	
Personnel et comptes rattachés	1 830	1 830	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	333	333	
Impôts sur les bénéfices	74 951	74 951	
Taxe sur la valeur ajoutée	162 329	162 329	
Divers état et autres collectivités publiques	36 424	36 424	
Débiteurs divers	829 183	829 183	
Charges constatées d'avance	135 810	135 810	
TOTAL	1 972 677	1 972 677	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 400		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	3 400		

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16 525	16 525		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 574 613	760 439	2 796 694	17 480
Emprunts et dettes financières divers	5 000	5 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 146 353	3 146 353		
Personnel et comptes rattachés	282 686	282 686		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	420 880	420 880		
Taxe sur la valeur ajoutée	203 782	203 782		
Autres impôts taxes et assimilés	219 133	219 133		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	529 019	529 019		
Groupe et associés	1 842	1 842		
Autres dettes	46 069	46 069		
Produits constatés d'avance	54 080	54 080		
TOTAL	8 499 981	5 685 807	2 796 694	17 480
Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 191 707			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 601 537			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	3.5400	963 258	1 291 846	915 093	1 340 011

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial DISTRIMAG	4 480 356			4 480 356	600 000
Total	4 480 356			4 480 356	600 000

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, il a été estimé que le fonds commercial n'avait pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'était pas amorti.

En application des dispositions de l'article 241-15 du PCG, il a été procédé à un test annuel de dépréciation de ce fonds commercial.

Cette analyse à révelé que la valeur actuelle du fonds de commerce était au moins égale à la valeur comptable, ainsi aucune dépréciation n'a été comptabilisée pour cet exercice.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agenc. et aménag. construct.	Linéaire	4 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Agenc. et aménag. divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Comtpe tenu des durées de rotation des stocks, inhérentes à l'activité de la société, ceux-ci sont évalués suivant la méthode "Premier entré, Premier sorti", correspondant égénralement au dernier prix d'achat connu.

Pour certains articles, le prix d'achat H.T. est déterminé à partir du prix de vente T.T.C. par application d'un coefficient tenant compte de la TVA et de la marge appliquée.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	130 971
Autres créances	564 167
Valeurs mobilières de placement	14 753
Total	709 891

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 428
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	331 825
Dettes fiscales et sociales	582 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8 280
Total	924 194

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	135 810
Total	135 810
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	54 080
Total	54 080

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	42 287 089
Ventes de produits finis	3 867 175
Prestations de services	834 020
Total	46 988 284

Répartition par secteur géographique	Montant
France	46 988 284
Total	46 988 284

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	10
Employés	113
Total	123

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 257 781	
Résultat exceptionnel (hors participation)	1 220 251-	
Résultat comptable (hors participation)	352 693	59 065-

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 000 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 15 600 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 1 400 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 059 534
Total	3 059 534

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt Crédit Agricole 4 757 000 euros
Nantissement du fonds de commerce, nantissement des actions de la société pour une valeur globale de 2 565 260 euros

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		278 012
Locations financières	278 012	
Total (1)		278 012

Engagements reçus

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		209 779	

Accroissements et allègements dette future d'impôt

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

Nature des différences temporaires	Montant
Allègements	
Autres :	
- C3S	44 703
- TASCOM	271 729
Total des allègements	316 432

SERCO Commissaire aux Comptes PARTNERS