

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 29/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/002424

Désignation de l'entreprise : SAS PYREVAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Route de Mirepoix		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 7 5 1 2 5 5 8 3 7 0 0 0 2 1		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1	
		N-1 3 1 1 2 2 0 2 0	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I) AA			
Frais d'établissement * AB		10 000 AC	
Frais de développement * CX			
Concessions, brevets et droits similaires AF		3 226 AG	
Fonds commercial (I) AH		4 480 356 AI	
Autres immobilisations incorporelles AJ			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
Terrains AN			
Constructions AP		1 481 545 AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		538 455 AS	
Autres immobilisations corporelles AT		2 991 513 AU	
Immobilisations en cours AV			
Avances et acomptes AX			
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS			
Autres participations CU			
Créances rattachées à des participations BB			
Autres titres immobilisés BD			
Prêts BF			
Autres immobilisations financières* BH		179 563 BI	
TOTAL (II) BJ		9 684 659 BK	
Matières premières, approvisionnements BL		10 015 BM	
En cours de production de biens BN			
En cours de production de services BP			
Produits intermédiaires et finis BR			
Marchandises BT		3 631 123 BU	
Avances et acomptes versés sur commandes BV			
Clients et comptes rattachés (3)* BX		477 001 BY	
Autres créances (3) BZ		1 532 555 CA	
Capital souscrit et appelé, non versé CB			
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) CD		5 620 420 CE	
Disponibilités CF		1 464 212 CG	
Charges constatées d'avance (3)* CH		417 027 CI	
TOTAL (III) CJ		13 152 354 CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM			
Ecart de conversion actif* (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		22 837 012 IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	
Clause de réserve de propriété :*		Stocks :	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SAS PYREVAL

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 4.....7.4.3.....6.3.9.....)	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	134 784	117 149
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	650 107	650 107
	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	2 115 257	1 780 199
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	838 096	352 693
	Subventions d'investissement	DJ	108 273	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	10 235 527	9 289 158
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
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		51 705
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	5 114 528	3 591 138
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	18 333	6 842
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 375 570	3 146 353
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 002 958	1 126 480
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	72 975	529 019
	Autres dettes	EA	33 231	46 069
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 453	54 080
	TOTAL (IV)	EC	9 619 049	8 499 981
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 854 576	17 840 843
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 510 607	8 499 981
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		15 097

* 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	
		FA		FB		FC			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		42 937 392				42 937 392		42 287 089
	Production vendue	FD	3 651 336	FE		FF	3 651 336		3 871 239
		FG	866 957	FH		FI	866 957		829 976
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	47 455 685	FK		FL	47 455 685		46 988 304
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	26 367		6 523
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	512 674		451 843
	Autres produits (1) (11)					FQ	24 207		41 261
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	48 018 933		47 487 931
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	38 350 524		36 112 730
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(460 466)		546 990
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	92 907		89 701
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	895		(2 034)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 056 404		4 006 621
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	569 704		652 478
	Salaires et traitements*					FY	3 369 818		3 312 836
	Charges sociales (10)					FZ	822 905		834 453
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations		- dotations aux amortissements*		GA	356 388		440 502
				- dotations aux provisions		GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	168 943		223 175
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD				
	Autres charges (12)					GE	20 140		12 698
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	47 348 161		46 230 150
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	670 772		1 257 781
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	331 917		313 200
	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	331 917		313 200
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	75 220		57 642
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	75 220		57 642
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	256 696		255 558
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	927 469		1 513 339

Désignation de l'entreprise : SAS PYREVAL

Néant ☐

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	32 912	42 811		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	9 599			
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	51 705			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	94 216	42 811		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	252 494	927 711		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		335 351		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	252 494	1 263 062		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(158 279)	(1 220 251)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	(68 906)	(59 605)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	48 445 066	47 843 942		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	47 606 970	47 491 248		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	838 096	352 693		
REVENUS	(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)							IG				
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP	45 637			
			- Crédit bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									II			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									IJ			
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									IK	11 491		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									HX	161 321	99 342	
	(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	357 598	250 528	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)								(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A4	148	148	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires				A9						
		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				
Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
										252 544		94 215		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N				
										Charges antérieures		Produits antérieurs		

CERTIFIÉ
CONFORME

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

Cegid Qumra

31/12/2021

CERTIFIE
CONFORME

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 854 575.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 47 455 685.12 Euros et dégageant un bénéfice de 838 096.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 sociétés PYREVAL et CHLOMALLIE forment un groupe intégré fiscalement. La société PYREVAL supporte son impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

- 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	4 483 582	
Installations générales agencements aménagements des constructions		732 117	749 429
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		479 680	58 775
Installations générales agencements aménagements divers		1 070 142	1 722 539
Matériel de transport			16 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		181 129	1 411
	TOTAL	2 463 068	2 548 445
Prêts, autres immobilisations financières		174 876	4 687
	TOTAL	174 876	4 687
	TOTAL GENERAL	7 131 526	2 553 132

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

		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			4 483 582	4 483 582
Installations générales agencements aménagements constr.				1 481 545	1 481 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				538 455	538 455
Installations générales agencements aménagements divers				2 792 681	2 792 681
Matériel de transport				16 292	16 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				182 540	182 540
	TOTAL			5 011 513	5 011 513
Prêts, autres immobilisations financières				179 563	179 563
	TOTAL			179 563	179 563
	TOTAL GENERAL			9 684 658	9 684 658

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 3 226			3 226
Installations générales agencements aménagements constr.	595 900	84 357		680 257
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	395 090	42 670		437 760
Installations générales agencements aménagements divers	772 048	226 650		998 699
Matériel de transport		2 301		2 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	181 024	410		181 434
	TOTAL 1 944 063	356 388		2 300 451
	TOTAL GENERAL 1 947 289	356 388		2 303 677

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	84 357				
Instal.techniques matériel outillage indus.	42 670				
Instal.générales agenc.aménag.divers	226 650				
Matériel de transport	2 301				
Matériel de bureau informatique mobilier	410				
	TOTAL 356 388				
	TOTAL GENERAL 356 388				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	53 087	168 943	143 270		78 760
Sur comptes clients	11 806		11 806		
TOTAL	664 893	168 943	155 076		678 760
TOTAL GENERAL	716 598	168 943	206 781		678 760
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		168 943	155 076		
			51 705		

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	179 563	179 563	
Clients douteux ou litigieux	105	105	
Autres créances clients	476 896	476 896	
Personnel et comptes rattachés	458	458	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 333	14 333	
Taxe sur la valeur ajoutée	343 318	343 318	
Divers état et autres collectivités publiques	72 454	72 454	
Groupe et associés	171 744	171 744	
Débiteurs divers	930 247	930 247	
Charges constatées d'avance	417 027	417 027	
TOTAL	2 606 146	2 606 146	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 600		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	8 600		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	2 178	2 178		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	5 112 350	1 003 908	3 213 588	894 854
Emprunts et dettes financières divers	16 491	16 491		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 375 570	3 375 570		
Personnel et comptes rattachés	261 639	261 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	397 740	397 740		
Taxe sur la valeur ajoutée	116 863	116 863		
Autres impôts taxes et assimilés	226 716	226 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 975	72 975		
Groupe et associés	1 842	1 842		
Autres dettes	33 231	33 231		
Produits constatés d'avance	1 453	1 453		
TOTAL	9 619 049	5 510 607	3 213 588	894 854
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 389 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	851 940			

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 a révélé 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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)

Compte 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 généralement 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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

V

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	100 415
Autres créances	728 143
Valeurs mobilières de placement	73
Total	828 631

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 178
Emprunts et dettes financières diverses	11 491
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 211
Dettes fiscales et sociales	563 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 914
Total	788 378

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	417 027
Total	417 027
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 453
Total	1 453

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	43 430 785
Ventes de produits finis	3 625 054
Prestations de services	866 987
Total	47 922 826

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	100
Total	124

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	710 742	
Résultat exceptionnel (hors participation)	158 279-	
Résultat comptable (hors participation)	889 557	68 906-

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 758 985
Total	4 758 985

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 07/06/20217
Montant initial de cette garantie : 2 565 260
Montant restant dû en capital : 2 460 809
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/06/2025
Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 22/06/2021
Montant initial de cette garantie : 1 670 000
Montant restant dû en capital : 1 535 740
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2030
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE SAS CHLOMALLIE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Emprunt du : 03/06/2021
Montant initial de cette garantie : 830 000
Montant restant dû en capital : 762 436
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2030
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE SAS CHLOMALLIE

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

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		17 840
Locations financières	17 840	
Total (1)		17 840

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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		199 817	

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

1% Constant pour la catégorie : Cadres

1% Constant pour la catégorie : Employés

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.98 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

62 ans pour la catégorie : Cadres

62 ans pour la catégorie : Employés

Le taux de rotation retenu est :

Faible pour la catégorie : Cadres

Faible pour la catégorie : Employés

Le taux de charges sociales patronales est :

40 % pour la catégorie : Cadres

40 % pour la catégorie : Employés

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2021.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 - données prov..

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective.

Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

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	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- C3S	45 533
- TASCOM	276 167
Total des allègements	321 700

CERTIFIE
CONFORME

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à comptable de 838.096 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice	838 096 euros
A la réserve légale	41 905 euros
qui serait ainsi portée de 134 784 € à 176.689 €	
Solde	----- 796 191 euros

En totalité au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 911 448 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 10 235 527 euros.

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 2022

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 PAMIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la SAS PYREVAL,

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 31.12.2021, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2021 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.

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 ;
- 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 2022

Le commissaire aux comptes
Serco Partners

Bruno Le Besnerais

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12		Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	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	1 481 545	680 257	801 288	136 216	665 072 488.25
	Installations techniques, matériel et outillage	538 455	437 760	100 695	84 589	16 105 19.04
	Autres immobilisations corporelles	2 991 513	1 182 434	1 809 079	298 199	1 510 880 506.67
	Immobilisations en cours				556 198	556 198 100.00
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	179 563		179 563	174 876	4 687 2.68
Total II		9 684 659	2 903 677	6 780 981	5 140 435	1 640 547 31.91
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	10 015		10 015	10 910	895 8.20
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	3 631 123	78 760	3 552 363	3 117 570	434 793 13.95
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	477 001		477 001	545 135	68 134 12.50
	Autres créances	1 532 555		1 532 555	1 105 050	427 504 38.69
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	5 620 420		5 620 420	5 608 190	12 231 0.22
	Disponibilités	1 464 212		1 464 212	2 177 743	713 531 32.76
	Charges constatées d'avance (3)	417 027		417 027	135 810	281 217 207.07
	Total III	13 152 354	78 760	13 073 594	12 700 409	373 185 2.94
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		22 837 012	2 982 437	19 854 576	17 840 843	2 013 732 11.29

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

179 563

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SIGMA CONSEIL



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
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	134 784	117 149	17 635	15.05
	Réserves statutaires ou contractuelles	650 107	650 107		
	Réserves réglementées	27 103	27 103		
	Autres réserves	2 115 257	1 780 199	335 058	18.82
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	838 096	352 693	485 403	137.63
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	108 273		108 273	
	Provisions réglementées				
Total I		10 235 527	9 289 158	946 369	10.19
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
Total II					
PROVISIONS	Provisions pour risques		51 705	51 705	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		51 705	51 705	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	5 114 528	3 576 041	1 538 487	43.02
	Concours bancaires courants		15 097	15 097	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	18 333	6 842	11 491	167.94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 375 570	3 146 353	229 217	7.29
	Dettes fiscales et sociales	1 002 958	1 126 480	123 522	10.97
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 975	529 019	456 043	86.21
	Autres dettes	33 231	46 069	12 838	27.87
	Produits constatés d'avance (I)	1 453	54 080	52 627	97.31
Total IV		9 619 049	8 499 981	1 119 068	13.17
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		19 854 576	17 840 843	2 013 732	11.29

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 510 607 8 499 981



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	42 937 392		42 937 392	42 287 089		650 303	1.54
Production vendue de biens	3 651 336		3 651 336	3 871 239		219 903	5.68
Production vendue de services	866 957		866 957	829 976		36 981	4.46
Chiffre d'affaires NET	47 455 685		47 455 685	46 988 304		467 381	0.99
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			26 367	6 523		19 844	304.22
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			512 674	451 843		60 831	13.46
Autres produits			24 207	41 261		17 054	41.33
Total des Produits d'exploitation (I)			48 018 933	47 487 931		531 003	1.12
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			38 350 524	36 112 730		2 237 794	6.20
Variation de stock (marchandises)			460 466	546 990		1 007 456	184.18
Achats de matières premières et autres approvisionnements			92 907	89 701		3 205	3.57
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			895	2 034		2 929	143.99
Autres achats et charges externes *			4 056 404	4 006 621		49 783	1.24
Impôts, taxes et versements assimilés			569 704	652 478		82 774	12.69
Salaires et traitements			3 369 818	3 312 836		56 982	1.72
Charges sociales			822 905	834 453		11 548	1.38
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			356 388	440 502		84 114	19.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			168 943	223 175		54 231	24.30
Dotations aux provisions							
Autres charges			20 140	12 698		7 442	58.61
Total des Charges d'exploitation (II)			47 348 161	46 230 150		1 118 011	2.42
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			670 772	1 257 781		587 009	46.67
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 afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
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)	331 917	313 200	18 717	5.98
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	331 917	313 200	18 717	5.98
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	75 220	57 642	17 579	30.50
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	75 220	57 642	17 579	30.50
2. Résultat financier (V-VI)	256 696	255 558	1 138	0.45
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	927 469	1 513 339	585 871	38.71
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 912	42 811	9 899	23.12
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 599		9 599	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	51 705		51 705	
Total VII	94 216	42 811	51 405	120.07
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	252 494	927 711	675 217	72.78
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		335 351	335 351	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	252 494	1 263 062	1 010 568	80.01
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	158 279	1 220 251	1 061 972	87.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	68 906	59 605	9 301	15.60
Total des produits (I+III+V+VII)	48 445 066	47 843 942	601 124	1.26
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	47 606 970	47 491 248	115 721	0.24
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	838 096	352 693	485 403	137.63

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

45 637

11 491
SIGMA CONSEIL



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 854 575.60 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 47 455 685.12 Euros et dégageant un bénéfice de 838 096.00 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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 sociétés PYREVAL et CHLOMALLIE forment un groupe intégré fiscalement. La société PYREVAL supporte son impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

- 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	4 483 582		
Installations générales agencements aménagements des constructions		732 117		749 429
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		479 680		58 775
Installations générales agencements aménagements divers		1 070 142		1 722 539
Matériel de transport				16 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		181 129		1 411
	TOTAL	2 463 068		2 548 445
Prêts, autres immobilisations financières		174 876		4 687
	TOTAL	174 876		4 687
	TOTAL GENERAL	7 131 526		2 553 132

ANNEXE

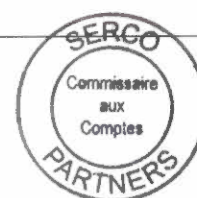
Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

		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			4 483 582	4 483 582
Installations générales agencements aménagements constr.				1 481 545	1 481 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				538 455	538 455
Installations générales agencements aménagements divers				2 792 681	2 792 681
Matériel de transport				16 292	16 292
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				182 540	182 540
	TOTAL			5 011 513	5 011 513
Prêts, autres immobilisations financières				179 563	179 563
	TOTAL			179 563	179 563
	TOTAL GENERAL			9 684 658	9 684 658

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	3 226		3 226
Installations générales agencements aménagements constr.	595 900	84 357		680 257
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	395 090	42 670		437 760
Installations générales agencements aménagements divers	772 048	226 650		998 699
Matériel de transport		2 301		2 301
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	181 024	410		181 434
	TOTAL	1 944 063	356 388	2 300 451
	TOTAL GENERAL	1 947 289	356 388	2 303 677

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	84 357				
Instal.techniques matériel outillage indus.	42 670				
Instal.générales agenc.aménag.divers	226 650				
Matériel de transport	2 301				
Matériel de bureau informatique mobilier	410				
	TOTAL	356 388			
	TOTAL GENERAL	356 388			



ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	53 087	168 943	143 270		78 760
Sur comptes clients	11 806		11 806		
TOTAL	664 893	168 943	155 076		678 760
TOTAL GENERAL	716 598	168 943	206 781		678 760
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		168 943	155 076		
			51 705		

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	179 563	179 563	
Clients douteux ou litigieux	105	105	
Autres créances clients	476 896	476 896	
Personnel et comptes rattachés	458	458	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 333	14 333	
Taxe sur la valeur ajoutée	343 318	343 318	
Divers état et autres collectivités publiques	72 454	72 454	
Groupe et associés	171 744	171 744	
Débiteurs divers	930 247	930 247	
Charges constatées d'avance	417 027	417 027	
TOTAL	2 606 146	2 606 146	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	8 600		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	8 600		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	2 178	2 178		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	5 112 350	1 003 908	3 213 588	894 854
Emprunts et dettes financières divers	16 491	16 491		
Fournisseurs et comptes rattachés	3 375 570	3 375 570		
Personnel et comptes rattachés	261 639	261 639		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	397 740	397 740		
Taxe sur la valeur ajoutée	116 863	116 863		
Autres impôts taxes et assimilés	226 716	226 716		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	72 975	72 975		
Groupe et associés	1 842	1 842		
Autres dettes	33 231	33 231		
Produits constatés d'avance	1 453	1 453		
TOTAL	9 619 049	5 510 607	3 213 588	894 854
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 389 677			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	851 940			

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 a révélé 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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)

Compte 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 généralement 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'arrêt des comptes.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art. 831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	100 415
Autres créances	728 143
Valeurs mobilières de placement	73
Total	828 631

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 178
Emprunts et dettes financières diverses	11 491
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	196 211
Dettes fiscales et sociales	563 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	14 914
Total	788 378

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	417 027
Total	417 027
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 453
Total	1 453

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- 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	43 430 785
Ventes de produits finis	3 625 054
Prestations de services	866 987
Total	47 922 826

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	16
Employés	100
Total	124

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	710 742	
Résultat exceptionnel (hors participation)	158 279-	
Résultat comptable (hors participation)	889 557	68 906-

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 758 985
Total	4 758 985

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Emprunt du : 07/06/20217
 Montant initial de cette garantie : 2 565 260
 Montant restant dû en capital : 2 460 809
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/06/2025
 Nature de la sûreté réelle : Nantissement du fonds de commerce

Emprunt du : 22/06/2021
 Montant initial de cette garantie : 1 670 000
 Montant restant dû en capital : 1 535 740
 Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2030
 Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE SAS CHLOMALLIE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Emprunt du : 03/06/2021
Montant initial de cette garantie : 830 000
Montant restant dû en capital : 762 436
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2030
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE SAS CHLOMALLIE

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

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		17 840
Locations financières	17 840	
Total (1)		17 840

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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		199 817	

Pour estimer le montant de l'engagement passé et futur de votre entreprise et définir le plan de financement personnalisé, l'étude actuarielle est réalisée à partir de paramètres économiques, sociaux et techniques propres à votre entreprise que vous nous avez transmis :

Paramètres économiques :

L'augmentation annuelle des salaires :

1% Constant pour la catégorie : Cadres

1% Constant pour la catégorie : Employés

Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 0.98 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

62 ans pour la catégorie : Cadres

62 ans pour la catégorie : Employés

Le taux de rotation retenu est :

Faible pour la catégorie : Cadres

Faible pour la catégorie : Employés

Le taux de charges sociales patronales est :

40 % pour la catégorie : Cadres

40 % pour la catégorie : Employés

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2021.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018 - données prov..

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective.

Les plans de financement établis tiennent compte de l'ensemble des salariés.

La tarification est établie soit sur la base de cotisations lissées (*), soit sur la base de versement(s) unique(s) assorti(s) de cotisations lissées dans le temps.

Les cotisations sont supposées être payées annuellement d'avance, les départs étant prévus en début d'année.

Le fonds collectif est utilisé pour le remboursement des seules indemnités de fin de carrière, les cotisations sont donc exonérées de la taxe sur les conventions d'assurances.

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	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- C3S	45 533
- TASCOM	276 167
Total des allègements	321 700