

Bordereau attestant l'exactitude des informations - FOIX - 0901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 23/08/2024 - B2024/002466 - 2012 B 00298 - 751 255 837 - PYREVAL

Désignation de l'entreprise : SAS PYREVAL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 1 2	
Adresse de l'entreprise Route de Mirepoix		09100 PAMIEERS	
Durée de l'exercice précédent* 1 2			
Numéro SIRET* 7 5 1 2 5 5 8 3 7 0 0 0 2 1		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 13 11 22 02 23	
		N-1 13 11 22 02 22	
		Brut 1	
		Amortissements, provisions 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
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 (I)		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	
Terrains		AN AO	
Constructions		AP 1 481 545 AQ 881 244 600 301 698 673	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR 549 455 AS 498 153 51 302 72 623	
Autres immobilisations corporelles		AT 3 103 167 AU 1 827 272 1 275 895 1 579 232	
Immobilisations en cours		AV 11 625 AW 11 625	
Avances et acomptes		AX AY	
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 186 070 BI 186 070 179 816	
TOTAL (II)		BJ 9 825 445 BK 3 809 895 6 015 550 6 420 701	
Matières premières, approvisionnements		BL 16 121 BM 16 121 10 466	
En cours de production de biens		BN BO	
En cours de production de services		BP BQ	
Produits intermédiaires et finis		BR BS	
Marchandises		BT 3 483 032 BU 92 140 3 390 893 3 362 193	
Avances et acomptes versés sur commandes		BV BW	
Clients et comptes rattachés (3)*		BX 488 275 BY 488 275 486 667	
Autres créances (3)		BZ 2 375 876 CA 2 375 876 2 263 941	
Capital souscrit et appelé, non versé		CB CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD 6 263 287 CE 6 263 287 6 296 649	
Disponibilités		CF 1 377 132 CG 1 377 132 1 713 373	
Charges constatées d'avance (3)*		CH 72 580 CI 72 580 72 310	
TOTAL (III)		CJ 14 076 304 CK 92 140 13 984 164 14 205 599	
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 23 901 748 IA 3 902 034 19 999 714 20 626 299	
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 186 070 (3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilités : Stocks : Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Capital Quotidia

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.....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	222 967	176 689
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	650 107	650 107
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF	27 103	27 103
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	3 790 717	2 911 448
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	759 226	925 547
	Subventions d'investissement	DJ	823 999	970 136
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	12 636 026	12 022 937
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 240 665	4 111 054
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 561	28 444
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 773 729	3 102 767
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 296 177	1 290 444
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 210	26 610
	Autres dettes	EA	25 346	44 045
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	7 363 688	8 603 363
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	19 999 714	20 626 299
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	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	5 206 646	5 468 238
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	104 231	

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

Désignation de l'entreprise : SAS PYREVAL		Exercice N					Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	46 929 810	FB		FC	46 929 810	46 189 894
	Production vendue { biens* services*	FD	3 889 395	FE		FF	3 889 395	3 676 281
		FG	926 576	FH		FI	926 576	872 229
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	51 745 781	FK		FL	51 745 781	50 738 404
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	13 583	14 750
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	839 757	598 365
	Autres produits (1) (11)					FQ	40 148	20 812
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	52 639 269	51 372 331
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	42 188 191	40 979 428
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(56 211)	204 302
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	104 767	107 005
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	(5 655)	(451)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	4 306 304	4 087 069
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	538 741	596 754
	Salaires et traitements*					FY	3 674 522	3 453 029
	Charges sociales (10)					FZ	845 618	802 703
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo. {	- dotations aux amortissements*	dont fonds de commerce	HS	GA	459 511	467 335
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	227 332	223 177
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)					GE	11 166	15 525
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	52 294 288	50 935 876
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	344 982	436 455
	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	505 877	386 294
	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	505 877	386 294
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	54 927	65 659
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	54 927	65 659
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	450 950	320 635
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	795 932	757 090

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS PYREVAL

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion				HA	124 800	99 246	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *				HB	146 137	155 625	
	Reprises sur provisions et transferts de charges				HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)				HD	270 937	254 871	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)				HE	4 935	2 600	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *				HF		8 229	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)				HH	4 935	10 829	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)					HI	266 003	244 042	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				(IX)	HJ	98 651	5 853	
Impôts sur les bénéfices *				(X)	HK	204 057	69 732	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)					HL	53 416 084	52 013 496	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)					HM	52 656 857	51 087 949	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)					HN	759 226	925 547	
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	95 916	61 148	
			- Crédit bail immobilier		HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH			
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	44 596	6 631	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	8 719	10 111	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			HX	167 522		
	(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	639 936	361 057	
	(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	
		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		
	Cf état annexe					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
					4 935		270 937	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N			
					Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

Désignation de l'entreprise :

SAS PYREVAL

31/12/2023

[illegible]

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 999 713.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 51 745 780.51 Euros et dégageant un bénéfice de 759 226.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	10 000		
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 483 582		
TOTAL			
Installations générales agencements aménagements des constructions	1 481 545		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	541 158		8 296
Installations générales agencements aménagements divers	2 832 231		28 055
Matériel de transport	36 192		131
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	218 340		
Immobilisations corporelles en cours			11 625
TOTAL	5 109 465		48 106
Prêts, autres immobilisations financières	179 816		6 254
TOTAL	179 816		6 254
TOTAL GENERAL	9 782 864		54 361

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			10 000	10 000
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			4 483 582	4 483 582
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.			1 481 545	1 481 545
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			549 454	549 454
Installations générales agencements aménagements divers		11 781	2 848 504	2 848 504
Matériel de transport			36 322	36 322
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			218 340	218 340
Immobilisations corporelles en cours			11 625	11 625
TOTAL		11 781	5 145 791	5 145 791
Prêts, autres immobilisations financières			186 070	186 070
TOTAL			186 070	186 070
TOTAL GENERAL		11 781	9 825 444	9 825 444

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	3 226			3 226
TOTAL				
Installations générales agencements aménagements constr.	782 872	98 371		881 244
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	468 535	29 617		498 153
Installations générales agencements aménagements divers	1 315 963	316 641	11 781	1 620 823
Matériel de transport	5 975	7 250		13 225
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	185 593	7 631		193 224
TOTAL	2 758 938	459 511	11 781	3 206 668
TOTAL GENERAL	2 762 164	459 511	11 781	3 209 895

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	98 371				
Instal.techniques matériel outillage indus.	29 617				
Instal.générales agenc.aménag.divers	316 641				
Matériel de transport	7 250				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 631				
TOTAL	459 511				
TOTAL GENERAL	459 511				

Etat des provisions

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	64 628	227 332	199 821		92 140
TOTAL	664 628	227 332	199 821		692 140
TOTAL GENERAL	664 628	227 332	199 821		692 140
Dont dotations et reprises d'exploitation		227 332	199 821		

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	186 070	186 070	
Clients douteux ou litigieux	457	457	
Autres créances clients	487 818	487 818	
Personnel et comptes rattachés	374	374	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 035	1 035	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 271	63 271	
Groupe et associés	1 148 081	1 148 081	
Débiteurs divers	1 163 115	1 163 115	
Charges constatées d'avance	72 580	72 580	
TOTAL	3 122 802	3 122 802	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 450		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10 450		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	105 540	105 540		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 135 125	978 083	1 840 021	317 021
Emprunts et dettes financières divers	13 719	13 719		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 773 729	2 773 729		
Personnel et comptes rattachés	381 536	381 536		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463 391	463 391		
Taxe sur la valeur ajoutée	241 562	241 562		
Autres impôts taxes et assimilés.	209 688	209 688		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 210	12 210		
Groupe et associés	1 842	1 842		
Autres dettes	25 346	25 346		
TOTAL	7 363 688	5 206 646	1 840 021	317 021
Emprunts remboursés en cours d'exercice	973 317			

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	1 340 011			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 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 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	123 370
Autres créances	887 372
Valeurs mobilières de placement	382
Total	1 011 124

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 309
Emprunts et dettes financières diverses	8 719
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 710
Dettes fiscales et sociales	686 769
Total	1 026 507

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	72 580
Total	72 580

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 148 081		
Emprunts et dettes financières diverses		1 842	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 097 390
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	925 547
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	12 022 937
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	12 022 937
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	146 137-
Autres variations	759 226
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	12 636 026
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	613 089
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	613 089



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	46 929 810
Ventes de produits finis	3 877 747
Prestations de services	938 224
Total	51 745 781

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	102
Total	124

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	8 719	44 596
Dont entreprises liées	8 719	44 596

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	795 932	
Résultat exceptionnel (hors participation)	266 003	
Résultat comptable (hors participation)	1 061 935	204 057

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 141 434
Total	3 141 434

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 : 1 248 908
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 : 1 165 298
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2030
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE SAS CHLOMALLIE

Emprunt du : 03/06/2021
Montant initial de cette garantie : 830 000
Montant restant dû en capital : 578 526
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 :		85 513
Locations financières	85 513	
Total (1)		85 513

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				532 821	532 821
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				101 686	101 686
- dotations de l'exercice				89 297	89 297
Total				190 983	190 983
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				110 010	110 010
- exercice				95 886	95 886
Total				205 896	205 896
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				92 112	92 112
- entre 1 et 5 ans				270 466	270 466
Total				362 578	362 578
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				336 221	336 221
- entre 1 et 5 ans				26 357	26 357
Total				362 578	362 578
Montant en charge sur l'exercice				95 886	95 886

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		117 129	

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 : 3.20 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

64 ans pour la catégorie : Cadres

64 ans pour la catégorie : Employés

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2023.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021 - 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 :	
- participation des salariés	98 651
- C3S	51 935
- TASCOM	269 910
Total des allègements	420 496

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Fournisseurs, régularisation diverses	61 130	77180000
- Ecart sur provisions fiscales	43 052	77180000
- Remboursement cotis. sociales	18 328	77180000
- Subventions virées au résultat	148 057	77180000
- Divers	370	77180000
Total	270 937	
Charges exceptionnelles		
- Fournisseurs, régularisation diverses	4 435	67180000
- Franchise sur sinistre	500	67180000
Total	4 935	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Exploitation	258 996
Refacturation charges co-propriété	115 077
Mécénat	165 573
Sociales	100 290
Total	639 936

Participation des salariés



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 28 JUIN 2024

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à comptable de 759 226 euros comme suit :

Bénéfice de l'exercice 759 226 euros

A la réserve légale 37 961 euros

qui serait ainsi portée de 222.967 € à 260 928 €

Solde 721 265 euros

En totalité au compte "Autres réserves", qui s'élève ainsi à 4 511 982 euros.

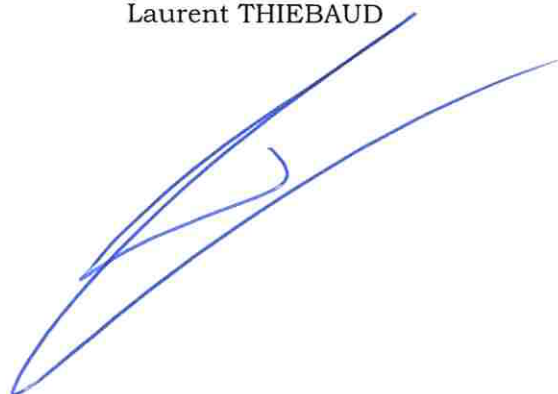
Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 12 636 025 euros.

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 28 Juin 2024

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 Euros
Siège social : Route de Mirepoix
09100 PAMIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



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 31.12.2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 2023 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

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- **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.

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.

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 mentionnés 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



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

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

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

Labège, le 13 juin 2024

Le commissaire aux comptes
Serco Partners

Bruno Le Besnerais

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	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	881 244	600 301	698 673	98 371	14.08
	Installations techniques, matériel et outillage	549 455	498 153	51 302	72 623	21 321	29.36
	Autres immobilisations corporelles	3 103 167	1 827 272	1 275 895	1 579 232	303 337	19.21
	Immobilisations en cours	11 625		11 625		11 625	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	186 070		186 070	179 816	6 254	3.48
Total II		9 825 445	3 809 895	6 015 550	6 420 701	405 151	6.31
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	16 121		16 121	10 466	5 655	54.03
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	3 483 032	92 140	3 390 893	3 362 193	28 700	0.85
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	488 275		488 275	486 667	1 608	0.33
	Autres créances	2 375 876		2 375 876	2 263 941	111 935	4.94
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	6 263 287		6 263 287	6 296 649	33 362	0.53
	Disponibilités	1 377 132		1 377 132	1 713 373	336 242	19.62
	Charges constatées d'avance (3)	72 580		72 580	72 310	271	0.37
	Total III	14 076 304	92 140	13 984 164	14 205 599	221 435	1.56
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Écarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		23 901 748	3 902 034	19 999 714	20 626 299	626 585	3.04

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

186 070

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SIGMA CONSEIL



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		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	222 967		176 689		46 278	26.19
	Réserves statutaires ou contractuelles	650 107		650 107			
	Réserves réglementées	27 103		27 103			
	Autres réserves	3 790 717		2 911 448		879 269	30.20
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	759 226		925 547		166 320	17.97
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	823 999		970 136		146 137	15.06
	Provisions réglementées						
	Total I	12 636 026		12 022 937		613 089	5.10
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
DETTE (1)	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTE (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	3 136 434		4 111 054		974 620	23.71
	Concours bancaires courants	104 231				104 231	
	Emprunts et dettes financières diverses	15 561		28 444		12 883	45.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 773 729		3 102 767		329 038	10.60
	Dettes fiscales et sociales	1 296 177		1 290 444		5 733	0.44
Comptes de régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 210		26 610		14 399	54.11
	Autres dettes	25 346		44 045		18 700	42.46
	Produits constatés d'avance (1)						
Comptes de régularisation	Total IV	7 363 688		8 603 363		1 239 675	14.41
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		19 999 714		20 626 299		626 585	3.04

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

5 206 646 5 468 238



COMPTE DE RESULTAT

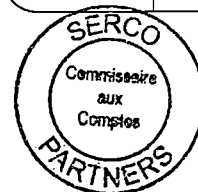
	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	46 929 810		46 929 810	46 189 894		739 916	1.60
Production vendue de biens	3 889 395		3 889 395	3 676 281		213 114	5.80
Production vendue de services	926 576		926 576	872 229		54 347	6.23
Chiffre d'affaires NET	51 745 781		51 745 781	50 738 404		1 007 376	1.99
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			13 583	14 750		1 166	7.91
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			839 757	598 365		241 391	40.34
Autres produits			40 148	20 812		19 337	92.91
Total des Produits d'exploitation (I)			52 639 269	51 372 331		1 266 938	2.47
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			42 188 191	40 979 428		1 208 763	2.95
Variation de stock (marchandises)			56 211	204 302		260 513	127.51
Achats de matières premières et autres approvisionnements			104 767	107 005		2 238	2.09
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			5 655	451		5 204	NS
Autres achats et charges externes *			4 306 304	4 087 069		219 236	5.36
Impôts, taxes et versements assimilés			538 741	596 754		58 013	9.72
Salaires et traitements			3 674 522	3 453 029		221 493	6.41
Charges sociales			845 618	802 703		42 915	5.35
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			459 511	467 335		7 824	1.67
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			227 332	223 177		4 155	1.86
Dotations aux provisions							
Autres charges			11 166	15 525		4 359	28.08
Total des Charges d'exploitation (II)			52 294 288	50 935 876		1 358 412	2.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			344 982	436 455		91 473	20.96
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

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

SIGMA CONSEIL

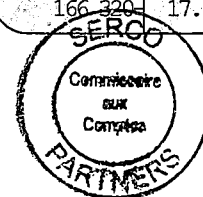


COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	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)	505 877		386 294		119 583	30.96
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	505 877		386 294		119 583	30.96
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	54 927		65 659		10 733	16.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	54 927		65 659		10 733	16.35
2. Résultat financier (V-VI)	450 950		320 635		130 315	40.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	795 932		757 090		38 842	5.13
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	124 800		99 246		25 554	25.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	146 137		155 625		9 488	6.10
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	270 937		254 871		16 066	6.30
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 935		2 600		2 335	89.80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			8 229		8 229	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	4 935		10 829		5 894	54.43
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	266 003		244 042		21 961	9.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	98 651		5 853		92 798	NS
Impôts sur les bénéfices (X)	204 057		69 732		134 325	192.63
Total des produits (I+III+V+VII)	53 416 084		52 013 496		1 402 588	2.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	52 656 857		51 087 949		1 568 908	3.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	759 226		925 547		166 320	17.97

* 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

95 916 61 148
44 596 6 631
8 719 10 111
SIGMA CONSEIL



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 19 999 713.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 51 745 780.51 Euros et dégageant un bénéfice de 759 226.48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

- 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.

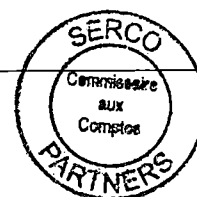
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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.

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -





ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	1 481 545		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	541 158		8 296
Installations générales agencements aménagements divers	2 832 231		28 055
Matériel de transport	36 192		131
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	218 340		
Immobilisations corporelles en cours			11 625
TOTAL	5 109 465		48 106
Prêts, autres immobilisations financières	179 816		6 254
TOTAL	179 816		6 254
TOTAL GENERAL	9 782 864		54 361

	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			549 454	549 454
Installations générales agencements aménagements divers		11 781	2 848 504	2 848 504
Matériel de transport			36 322	36 322
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			218 340	218 340
Immobilisations corporelles en cours			11 625	11 625
TOTAL		11 781	5 145 791	5 145 791
Prêts, autres immobilisations financières			186 070	186 070
TOTAL			186 070	186 070
TOTAL GENERAL		11 781	9 825 444	9 825 444

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.	782 872	98 371		881 244
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	468 535	29 617		498 153
Installations générales agencements aménagements divers	1 315 963	316 641	11 781	1 620 823
Matériel de transport	5 975	7 250		13 225
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	185 593	7 631		193 224
TOTAL	2 758 938	459 511	11 781	3 206 668
TOTAL GENERAL	2 762 164	459 511	11 781	3 209 895





ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	98 371				
Instal.techniques matériel outillage indus.	29 617				
Instal.générales agenc.aménag.divers	316 641				
Matériel de transport	7 250				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 631				
TOTAL	459 511				
TOTAL GENERAL	459 511				

Etat des provisions

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	64 628	227 332	199 821		92 140
TOTAL	664 628	227 332	199 821		692 140
TOTAL GENERAL	664 628	227 332	199 821		692 140
Dont dotations et reprises d'exploitation		227 332	199 821		

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	186 070	186 070	
Clients douteux ou litigieux	457	457	
Autres créances clients	487 818	487 818	
Personnel et comptes rattachés	374	374	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 035	1 035	
Taxe sur la valeur ajoutée	63 271	63 271	
Groupe et associés	1 148 081	1 148 081	
Débiteurs divers	1 163 115	1 163 115	
Charges constatées d'avance	72 580	72 580	
TOTAL	3 122 802	3 122 802	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	10 450		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	10 450		





ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	105 540	105 540		
Emprunts et dettes et crédit à plus de 1 an à l'origine	3 135 125	978 083	1 840 021	317 021
Emprunts et dettes financières divers	13 719	13 719		
Fournisseurs et comptes rattachés	2 773 729	2 773 729		
Personnel et comptes rattachés	381 536	381 536		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	463 391	463 391		
Taxe sur la valeur ajoutée	241 562	241 562		
Autres impôts taxes et assimilés	209 688	209 688		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 210	12 210		
Groupe et associés	1 842	1 842		
Autres dettes	25 346	25 346		
TOTAL	7 363 688	5 206 646	1 840 021	317 021
Emprunts remboursés en cours d'exercice	973 317			

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	1 340 011			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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 égenralement 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	123 370
Autres créances	887 372
Valeurs mobilières de placement	382
Total	1 011 124

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 309
Emprunts et dettes financières diverses	8 719
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 710
Dettes fiscales et sociales	686 769
Total	1 026 507

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	72 580
Total	72 580

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Autres créances	1 148 081		
Emprunts et dettes financières diverses		1 842	

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	11 097 390
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	925 547
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	12 022 937
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	12 022 937
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	146 137-
Autres variations	759 226
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	12 636 026
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	613 089
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	613 089

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	46 929 810
Ventes de produits finis	3 877 747
Prestations de services	938 224
Total	51 745 781

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	17
Employés	102
Total	124

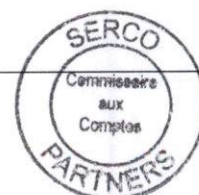
Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	8 719	44 596
Dont entreprises liées	8 719	44 596

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	795 932	
Résultat exceptionnel (hors participation)	266 003	
Résultat comptable (hors participation)	1 061 935	204 057



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 141 434
Total	3 141 434

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 : 1 248 908
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 : 1 165 298
Date de fin d'échéance de la garantie : 10/01/2030
Nature de la sûreté réelle : CAUTION SOLIDAIRE SAS CHLOMALLIE

Emprunt du : 03/06/2021
Montant initial de cette garantie : 830 000
Montant restant dû en capital : 578 526
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 :		85 513
Locations financières	85 513	
Total (1)		85 513

Engagements reçus



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				532 821	532 821
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				101 686	101 686
- dotations de l'exercice				89 297	89 297
Total				190 983	190 983
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				110 010	110 010
- exercice				95 886	95 886
Total				205 896	205 896
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				92 112	92 112
- entre 1 et 5 ans				270 466	270 466
Total				362 578	362 578
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				336 221	336 221
- entre 1 et 5 ans				26 357	26 357
Total				362 578	362 578
Montant en charge sur l'exercice				95 886	95 886

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		117 129	

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

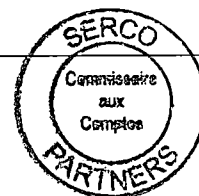
Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de : 3.20 % (inflation comprise).

Paramètres sociaux :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à :

64 ans pour la catégorie : Cadres

64 ans pour la catégorie : Employés



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Paramètres techniques :

L'année des calculs retenue est 2023.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021 - 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 :	
- participation des salariés	98 651
- C3S	51 935
- TASCOT	269 910
Total des allègements	420 496

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Fournisseurs, régularisation diverses	61 130	77180000
- Ecart sur provisions fiscales	43 052	77180000
- Remboursement cotis. sociales	18 328	77180000
- Subventions virées au résultat	148 057	77180000
- Divers	370	77180000
Total	270 937	
Charges exceptionnelles		
- Fournisseurs, régularisation diverses	4 435	67180000
- Franchise sur sinistre	500	67180000
Total	4 935	



ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Exploitation	258 996
Refacturation charges co-propriété	115 077
Mécénat	165 573
Sociales	100 290
Total	639 936

Participation des salariés

