



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 06/07/2017 sous le numéro de dépôt B2017/001373

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2017

Désignation de l'entreprise : PYREVAL

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *

1 | 2 |

Adresse de l'entreprise ROUTE DE MIREPOIX 09100 PAMIER

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
3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 1 | 6Brut
1Amortissements, provisions
2Net
3

Capital souscrit non appelé

(I) AA

Frais d'établissement *

AB

AC

Frais de développement *

CX

CQ

Concessions, brevets et droits similaires

AF

AG

4 596

4 596

Fonds commercial (1)

AH

AI

4 480 356

600 000

3 880 356

Autres immobilisations incorporelles

AJ

AK

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

AL

AM

Terrains

AN

AO

Constructions

AP

AQ

1 578 627

695 358

883 268

Installations techniques, matériel et outillage industriels

AR

AS

549 308

349 517

199 791

Autres immobilisations corporelles

AT

AU

2 687 613

1 594 807

1 092 806

Immobilisations en cours

AV

AW

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

1 500

1 500

Autres immobilisations financières *

BH

BI

163 572

163 572

TOTAL (II)

BJ

BK

9 465 572

3 244 278

6 221 294

Matières premières, approvisionnements

BL

BM

66 911

66 911

En cours de production de biens

BN

BO

En cours de production de services

BP

BQ

Produits intermédiaires et finis

BR

BS

Marchandises

BT

BU

3 259 082

43 348

3 215 734

Avances et acomptes versés sur commandes

BV

BW

Clients et comptes rattachés (3)*

BX

BY

417 236

11 806

405 430

Autres créances (3)

BZ

CA

1 790 182

1 790 182

Capital souscrit et appelé, non versé

CB

CC

Valeurs mobilières de placement
(dont actions propres :)

CD

CE

3 305 669

3 305 669

Disponibilités

CF

CG

1 820 028

1 820 028

Charges constatées d'avance (3)*

CH

CI

107 572

107 572

TOTAL (III)

CJ

CK

10 766 679

55 154

10 711 525

Frais d'émission d'emprunt à évaluer

(IV)

CW

Primes de remboursement des obligations

(V)

CM

Écarts de conversion actif *

(VI)

CN

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)

CO

20 232 252

3 299 432

16 932 820

Renvois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des
immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Clause de réserve
de propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

13

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2017

Désignation de l'entreprise		PYREVAL		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 660 280...)	DA	2 660 280		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	27 103		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	907 564		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (II)	DL	3 594 947		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
TOTAL (III)	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	29 938		
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	29 938		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	80 737		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	8 883 188		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	3 130		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 915 202		
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 154 818		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	60 203		
	Autres dettes	EA	50 341		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	160 316		
TOTAL (IV)	EC	13 307 935			
(V)		ED			
Ecarts de conversion passif *		EE	16 932 820		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)					
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
	{ Écart de réévaluation libre	1D			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	8 361 304			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

13

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

DGFIP N° 2052-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : PYREVAL Néant ☐ *

		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	37 977 822	FB		FC	37 977 822	
	Production vendue	FD	3 586 482	FE		FF	3 586 482	
								biens *
		FG	563 810	FH		FI	563 810	
		FJ	42 128 114	FK		FL	42 128 114	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN		
	Production immobilisée *					FO	17 017	
	Subventions d'exploitation					FP	184 224	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FQ	25 744	
Autres produits (1) (11)					FR	42 355 100		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FS	31 700 772	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FT	103 868	
	Variation de stock (marchandises)*					FU	2 270 812	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FV	431	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FW	3 088 330	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FX	569 656	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FY	2 855 874	
	Salaires et traitements *					FZ	934 501	
	Charges sociales (10)					GA	678 783	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GB		
			- dotations aux provisions			GC	3 929	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GD	29 938	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GE	46 400		
	Autres charges (12)					GF	42 283 294	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GG	71 806
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GH	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *			(III)	GI			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *			(IV)	GJ			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GK			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GL	151 894		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GM			
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GN			
	Différences positives de change				GO			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GP	151 894		
Total des produits financiers (V)						GQ		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *				GR	192 120		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GS			
	Différences négatives de change				GT			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GU	192 120		
Total des charges financières (VI)						GV	(40 225)	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GW	31 580	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)								

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

13

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2017

Formulaire obligatoire (article 53 A.
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>PYREVAL</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	741 438	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	741 438	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	33 731	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	33 731	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	707 707	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(168 277)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	43 248 432	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	42 340 868	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	907 564	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- 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	52 278	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	187 978	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PMB innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	129 201	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 041		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9	
(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		
REGULARISATIONS CHARGES FISCALES ET SOCIALES		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
REGULARISATIONS FOURNISSEURS CLIENTS ET DIVERS		21 345	25 320	
AMENDES ET PENALITES		10 866	16 118	
BUDGET ENSEIGNE		1 520		
			700 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

SAGE Experts-comptables Janvier 2017 : Etat préparatoire.

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

Annexes Légales**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 16 932 819,74 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 907 564,09 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices

p VS

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et 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.

L'élément incorporel du fonds de commerce reste déprécié à hauteur de 600 000 euros.

L'acte réitératif du 31/12/2013, avenant aux conditions de la cession des actions, fait état dans l'article 6 des modalités de remboursement des comptes courants du vendeur la SAS ITM ALIMENTAIRE SUD-OUEST pour un montant de 3 200 000 euros au titre du compte courant remboursable sur 10 ans, et de 2 300 000 euros au titre du financement des travaux remboursable sur 7 ans. Ces éléments ont fait l'objet de contrats de prêts au 25/02/2015, comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses".

Le budget prévisionnel laisse apparaître un excédent de trésorerie.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

Type	Durée
Agencements, aménagement des constructions	de 02 à 10 ans
Matériel et outillage	de 02 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 02 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau	de 02 à 07 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le tableau des filiales et participations, joint si nécessaire à la présente annexe, complète les informations relatives à ce poste.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations financières (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

1.3 - STOCKS

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.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 155 131 Euros.
- Le CICE a été utilisé à des fins d'investissements et d'amélioration du fonds de roulement, conformément aux objectifs fixés par le législateur



2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

La SAS PYREVAL a perçu de la part de ITM ALIMENTAIRE SUD OUEST le versement d'un budget exceptionnel de 700 000 comptabilisé en produits exceptionnels au 31/12/2016 de même qu'une exonération de la taxe foncière pour les années 2016 à 2018.

Par décisions unanimes extraordinaires des associés en date du 31 Décembre 2016, il a été décidé, afin d'amortir les pertes de la société au 31 Décembre 2015, de procéder à une réduction de capital social d'un montant de 5 040 720 euros pour le ramener de 7 001 000 euros à 1 960 280 euros, par affectation de cette somme :

- a l'apurement des pertes figurant au compte "report à nouveau" à hauteur de 5 013 617.41 euros et,

- le surplus, soit 27 102.59 euros, par dotation du compte "Réserves indisponibles".

L'Assemblée Générale a décidé de réaliser cette réduction de capital par voie de réduction de 7.20 euros de la valeur nominale des actions, qui passe ainsi de 10 euros à 2.80 euros.

L'Assemblée Générale a ensuite décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 700 000 euros pour le porter de 1 960 280 euros à 2 660 280 euros, par l'émission de 250 000 actions nouvelles de 2.80 euros de nominal chacune.

Les actions nouvelles sont émises au pair, soit 2.80 euros par action et sont libérées en totalité.

L'Assemblée Générale décide de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés et de réserver l'émission des 250 000 actions à la société MACHAL.

La souscription de la société MACHAL a été libérée par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société à hauteur de 700 000 euros ainsi qu'en atteste le certificat d'arrêté du compte courant de la société MACHAL dans les livres de la société PYREVAL.

Deux litiges prud'hommaux sont en-cours au 31/12/2016. Il a été comptabilisé une provision pour risques et charges d'un montant de 29 938 euros correspondant à 50% des demandes des parties adverses.

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquêté, créat virent pat à pat
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 484 952		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 578 627		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	485 987		63 322
Autres install., agencements, aménagements	2 428 573		21 970
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	237 070		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 730 257		85 292
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	163 543		1 529
TOTAL	163 543		1 529
TOTAL GENERAL	9 378 752		86 821

	Diminutions Par virement de pat à pat	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 484 952	4 484 952
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			1 578 627	1 578 627
Install. techniques, matériel, outillages industriels			549 308	549 308
Autres install., agencements, aménagements			2 450 543	2 450 543
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			237 070	237 070
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 815 548	4 815 548
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			165 072	165 072
TOTAL			165 072	165 072
TOTAL GENERAL			9 465 572	9 465 572

U3

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortie reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				4 596
Autres immobilisations incorporelles	4 596			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				695 358
Install. générales, agencements, constructions	515 049	180 309		349 517
Install. techniques, matériel et outill. industriels	276 468	73 049		1 388 486
Installations, agencements divers	987 205	401 280		
Matériel de transport				206 321
Matériel de bureau, informatique, mobilier	182 177	24 144		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 960 899	678 783		2 639 682
TOTAL GENERAL	1 965 495	678 783		2 644 278

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	180 309				
Install. tech., matériel, outill. industriels	73 049				
Installations, agencements divers	401 280				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	24 144				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	678 783				
TOTAL GENERAL	678 783				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution glissements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges		29 938		29 938
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions		29 938		29 938
Sur immobilisations incorporelles	600 000			600 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	75 718		32 370	43 348
Sur comptes clients	30 530	3 929	22 653	11 806
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	706 248	3 929	55 023	655 154
TOTAL GENERAL	706 248	33 867	55 023	685 092
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		33 867	55 023	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.



V3

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 500		1 500
Prêts	163 572		163 572
Autres immobilisations financières	1 003	1 003	
Clients douteux ou litigieux	416 233	416 233	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés	461	461	
Personnel et comptes rattachés	2 354	2 354	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	177 588	177 588	
- T.V.A.	104 995	104 995	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	58 804	58 804	
- Divers			
Groupe et associés	1 445 981	1 445 981	
Débiteurs divers	107 572	107 572	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	2 480 062	2 314 989	165 072
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	80 737	19 826	60 911	
- plus d'un an	5 666 275	780 555	3 082 380	1 803 340
Emprunts et dettes financières	2 915 202	2 915 202		
Fournisseurs et comptes rattachés	207 628	207 628		
Personnel et comptes rattachés	391 110	391 110		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	193 322	193 322		
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées	362 757	362 757		
- Autres impôts et taxes	60 203	60 203		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 216 913	3 216 913		
Groupe et associés	50 341	50 341		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés	160 316	160 316		
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	13 304 805	8 358 174	3 143 291	1 803 340
Emprunts souscrits en cours d'exercice	41 227			
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX**8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN**

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. a un lien de particip.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	3 216 913	5 661 275	
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 039 263	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		52 278	
Charges financières	72 211	115 767	

E

V3

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS COMMERCIAL DISTRIMAG	4 480 356			4 480 356

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	70 047
Autres créances	1 253 504
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	78 084
TOTAL	1 401 635

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 246
Dettes fiscales et sociales	640 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 496
Autres dettes	
TOTAL	832 151

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	107 572	180 318
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	107 572	180 318

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	700 100	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	250 000	2,80
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	950 100	2,80

Commentaires:


 VS

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	37 977 822
Ventes de produits finis	3 586 482
Prestations de services	563 810
TOTAL	42 128 114

Répartition par marché géographique	Montant
France	42 128 114
Etranger	
TOTAL	42 128 114

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impôts	Impôts
Résultat courant	31 580	
Résultat exceptionnel (et participation)	707 706	
Résultat comptable	907 564	-168 277

Commentaires:


 15

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
Locations financières	481 931
TOTAL	481 931
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
La société ITM ALIMENTAIRE SUD OUEST a accordé à la société PYREVAL une exonération de la taxe foncière pour les exercices 2016 à 2018.	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

VS

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Emprunt ITM Alimentaire Sud-Ouest 3 200 000 euros	3 200 000
Emprunt ITM Alimentaire Sud-Ouest 2 300 000 euros	2 300 000
Emprunt ITM Alimentaire Sud-Ouest 225 784 euros	161 275
En garantie du paiement des sommes dues au prêteur pour ces 3 emprunts, la société ITM Alimentaire Sud-Ouest conserve la pleine propriété de 0.25% des actions composant le capital de la société PYREVAL soit 1 750 actions pendant toute la durée des contrats de prêt.	
TOTAL	5 661 275

10.3 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
C3S	36 929
TASCOM	244 364
Autres :	
TOTAL	281 293

V3

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	

Commentaires:

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	16 000

Commentaires:

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	118	
Ouvriers		
TOTAL	125	

Commentaires:

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres			
Indemnités pour personnel en activité	5 356	200 429	
TOTAL	5 356	200 429	

Commentaires:

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

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 21 mois	31/03/2012 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 660 280	7 001 000	7 001 000	7 001 000	
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	42 128 114	41 601 887	40 435 746	48 461 444	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 396 914	334 435	-233 301	-2 791 856	
c) Impôt sur les bénéfices	-168 277	-156 651	-146 704	-99 634	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 565 191	491 088	-86 597	-2 692 222	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	907 564	1 238 877	-809 418	-5 443 076	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	128	84	104	126	
b) Montant de la masse salariale	2 855 874	2 744 697	2 909 742	3 799 897	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales...)	934 501	866 613	956 237	1 436 788	

Observations complémentaires

CERTIFI
CONFORME

 VS

PYREVAL
Société par actions simplifiée au capital de 2.660.280 euros
Siège social : Route de Mirepoix
09100 PAMIER
RCS FOIX 751 255 837

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MAI 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 907 564 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	907 564 euros
A la réserve spéciale pour fonds propres	181 513 euros
Qui s'élève ainsi à 181 513 euros	
Le solde	726 051 euros
En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 726 051 euros.	

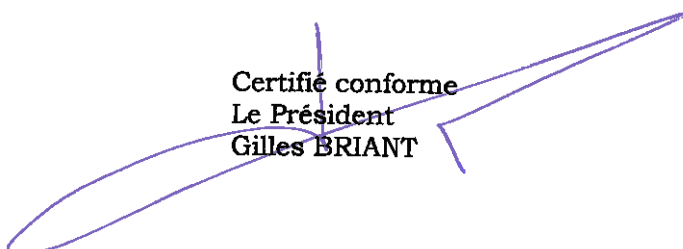
L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2016 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 MAI 2017

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

Certifié conforme
Le Président
Gilles BRIANT



VS

S.A.S. PYREVAL

Route de Mirepoix
09100 PAMIERS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Ce rapport contient 23 pages

S.A.S. PYREVAL

Siège social : Route de Mirepoix 09100 PAMIERES

Capital social : € 2 660 280

Rapport du Commissaire aux comptes **sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée PYREVAL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels ;

Le rapport de gestion appelle par ailleurs l'observation suivante de notre part : en application de la loi, nous vous signalons que la proposition d'affectation du résultat mentionnée dans le rapport de gestion ne respecte pas les dispositions de l'article L. 232-10 du Code de commerce, qui prévoient que « A peine de nullité de toute délibération contraire, [...], il est fait sur le bénéfice de l'exercice, diminué, le cas échéant, des pertes antérieures, un prélèvement d'un vingtième au moins affecté à la formation d'un fonds de réserve dit " réserve légale ". Ce prélèvement cesse d'être obligatoire, lorsque la réserve atteint le dixième du capital social. ». Le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 907 564 euros et compte tenu du montant nul de la réserve légale, la somme minimale de 45 378,20 euros doit être affectée en réserve légale.

Fait à BILLERE, le 07/06/2017

Pour la SARL Cabinet Francis Cazaban Associés,



Francis CAZABAN
Associé-gérant
Commissaire aux comptes



François VILLEGA
Commissaire aux comptes signataire

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	4 596,02	4 596,02			
Fonds commercial	4 480 356,11	600 000,00	3 880 356,11	3 880 356,11	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	1 578 626,85	695 358,40	883 268,45	1 063 577,79	- 180 309
Installations techniques, matériel et outillage industriels	549 308,11	349 516,89	199 791,22	209 518,89	- 9 728
Autres immobilisations corporelles	2 687 613,06	1 594 806,65	1 092 806,41	1 496 260,78	- 403 454
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 500,00		1 500,00		1 500
Autres immobilisations financières	163 572,28		163 572,28	163 542,99	29
TOTAL (I)	9 465 572,43	3 244 277,96	6 221 294,47	6 813 256,56	- 591 962
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	66 910,62		66 910,62	67 342,10	- 431
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 259 081,99	43 348,14	3 215 733,85	3 287 232,44	- 71 499
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	417 235,82	11 806,00	405 429,82	607 583,77	- 202 154
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	460,98		460,98	1 202,21	- 741
. Organismes sociaux	2 353,75		2 353,75		2 354
. Etat, impôts sur les bénéfices	177 588,00		177 588,00	156 651,00	20 937
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	104 994,52		104 994,52	86 885,75	18 109
. Autres	1 504 784,64		1 504 784,64	619 173,08	885 612
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement	3 305 669,36		3 305 669,36	2 286 441,58	1 019 228
Disponibilités	1 820 028,01		1 820 028,01	1 340 507,49	479 521
Instruments de trésorerie					
Charges constatées d'avance	107 571,72		107 571,72	129 887,03	- 22 315
TOTAL (II)	10 766 679,41	55 154,14	10 711 525,27	8 582 906,45	2 128 619
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	20 232 251,84	3 299 432,10	16 932 819,74	15 396 163,01	1 536 657

C.F.C.A.

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363

64146 Billère Cedex

Page 2

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 660 280,00)	2 660 280,00	7 001 000,00	-4 340 720
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles	27 102,59		27 103
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-6 252 494,53	6 252 495
Résultat de l'exercice	907 564,09	1 238 877,12	- 331 313
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	3 594 946,68	1 987 382,59	1 607 564
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	29 938,00		29 938
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	29 938,00		29 938
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	80 736,69	89 722,86	- 8 986
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	5 666 275,00	5 698 530,00	- 32 255
. Associés	3 216 912,81	3 096 759,73	120 153
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 130,31		3 130
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 915 202,49	3 037 269,98	- 122 067
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	207 628,47	200 860,47	6 768
. Organismes sociaux	391 110,09	406 360,69	- 15 251
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	193 321,79	218 439,38	- 25 118
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	362 757,26	351 669,39	11 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 202,98	40 879,20	19 324
Autres dettes	50 341,17	55 988,72	- 5 648
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	160 316,00	212 300,00	- 51 984
TOTAL (IV)	13 307 935,06	13 408 780,42	- 100 845
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	16 932 819,74	15 396 163,01	1 536 657

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises	37 977 822,11		37 977 822,11	37 627 258,02	350 564
Production vendue biens	3 586 482,09		3 586 482,09	3 385 993,18	200 489
Production vendue services	563 809,80		563 809,80	588 636,08	- 24 826
Chiffres d'affaires Nés	42 128 114,00		42 128 114,00	41 601 887,28	526 227

Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation		17 017,09	1 578,00	15 439	978,40
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges		184 223,96	1 630 216,59	-1 445 993	-88,70
Autres produits		25 744,47		25 744	N/S
Total des produits d'exploitation (I)		42 355 099,52	43 233 681,87	- 878 582	-2,03
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		31 700 771,55	31 373 389,32	327 382	1,04
Variation de stock (marchandises)		103 868,16	-89 921,96	193 790	215,51
Achats de matières premières et autres approvisionnements		2 270 811,72	2 428 512,79	- 157 701	-6,49
Variation de stock (matières premières et autres approv.)		431,48	-2 813,59	3 245	115,34
Autres achats et charges externes		3 088 329,93	3 419 526,90	- 331 197	-9,69
Impôts, taxes et versements assimilés		569 656,46	526 230,67	43 426	8,25
Salaires et traitements		2 855 874,02	2 744 696,60	111 177	4,05
Charges sociales		934 501,30	866 612,92	67 888	7,83
Dotations aux amortissements sur immobilisations		678 782,88	729 214,03	- 50 431	-6,92
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant		3 929,00	30 530,00	- 26 601	-87,13
Dotations aux provisions pour risques et charges		29 938,00		29 938	N/S
Autres charges		46 399,51	49 572,02	- 3 173	-6,40
Total des charges d'exploitation (II)		42 283 294,01	42 075 549,70	207 744	0,49
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)		71 805,51	1 158 132,17	-1 086 327	-93,80
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés		151 894,47	111 686,80	40 208	36,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)		151 894,47	111 686,80	40 208	36,00
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilés		192 119,78	185 911,14	6 209	3,34
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)		192 119,78	185 911,14	6 209	3,34
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		-40 225,31	-74 224,34	33 999	45,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		31 580,20	1 083 907,83	-1 052 328	-97,09

C.F.C.A

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes

8, rue Faraday - B.P. 363

64146 Billère Cedex

Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	741 438,24	53 874,61	687 564	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	741 438,24	53 874,61	687 564	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	33 731,35	55 556,32	- 21 825	-39,28
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	33 731,35	55 556,32	- 21 825	-39,28
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	707 706,89	-1 681,71	709 389	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-168 277,00	-156 651,00	- 11 626	7,42
Total des Produits (I+III+V+VII)	43 248 432,23	43 399 243,28	- 150 811	-0,35
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	42 340 868,14	42 160 366,16	180 502	0,43
RESULTAT NET	907 564,09	1 238 877,12	- 331 313	-26,74
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

Annexes Légales

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 16 932 819,74 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 907 564,09 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan
- Fonds commercial
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Dettes garanties par sûretés réelles
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôts
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés
- Résultat des 5 derniers exercices

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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,

et 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.

L'élément incorporel du fonds de commerce reste déprécié à hauteur de 600 000 euros.

L'acte réitératif du 31/12/2013, avenant aux conditions de la cession des actions, fait état dans l'article 6 des modalités de remboursement des comptes courants du vendeur la SAS ITM ALIMENTAIRE SUD-OUEST pour un montant de 3 200 000 euros au titre du compte courant remboursable sur 10 ans, et de 2 300 000 euros au titre du financement des travaux remboursable sur 7 ans. Ces éléments ont fait l'objet de contrats de prêts au 25/02/2015, comptabilisés en "emprunts et dettes financières diverses".

Le budget prévisionnel laisse apparaître un excédent de trésorerie.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations acquises au cours de l'exercice ont fait l'objet, si nécessaire, d'une décomposition suivant les caractéristiques et les durées d'utilisation propres aux biens.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations incorporelles (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

En application des dispositions du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de pertes de valeur. Une dépréciation complémentaire est constatée lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue par l'entreprise :

Type	Durée
Agencements, aménagement des constructions	de 02 à 10 ans
Matériel et outillage	de 02 à 07 ans
Agencements, aménagements, installations	de 02 à 10 ans
Matériel et mobilier de bureau	de 02 à 07 ans

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 00

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Le tableau des filiales et participations, joint si nécessaire à la présente annexe, complète les informations relatives à ce poste.

Les critères d'appréciation de valorisation des immobilisations financières (chiffre d'affaires, rentabilité, situation nette, évolution des parts de marché,...) permettent de maintenir ces valeurs à leur coût historique.

1.3 - STOCKS

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.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- La comptabilisation du CICE a été réalisée en diminution de l'impôt sur les sociétés pour un montant de 155 131 Euros.
- Le CICE a été utilisé à des fins d'investissements et d'amélioration du fonds de roulement, conformément aux objectifs fixés par le législateur

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La SAS PYREVAL a perçu de la part de ITM ALIMENTAIRE SUD OUEST le versement d'un budget exceptionnel de 700 000 comptabilisé en produits exceptionnels au 31/12/2016 de même qu'une exonération de la taxe foncière pour les années 2016 à 2018.

Par décisions unanimes extraordinaires des associés en date du 31 Décembre 2016, il a été décidé, afin d'amortir les pertes de la société au 31 Décembre 2015, de procéder à une réduction de capital social d'un montant de 5 040 720 euros pour le ramener de 7 001 000 euros à 1 960 280 euros, par affectation de cette somme :

- a l'apurement des pertes figurant au compte "report à nouveau" à hauteur de 5 013 617.41 euros et,
- le surplus, soit 27 102.59 euros, par dotation du compte "Réserves indisponibles".

L'Assemblée Générale a décidé de réaliser cette réduction de capital par voie de réduction de 7.20 euros de la valeur nominale des actions, qui passe ainsi de 10 euros à 2.80 euros.

L'Assemblée Générale a ensuite décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 700 000 euros pour le porter de 1 960 280 euros à 2 660 280 euros, par l'émission de 250 000 actions nouvelles de 2.80 euros de nominal chacune.

Les actions nouvelles sont émises au pair, soit 2.80 euros par action et sont libérées en totalité.

L'Assemblée Générale décide de supprimer le droit préférentiel de souscription des associés et de réserver l'émission des 250 000 actions à la société MACHAL.

La souscription de la société MACHAL a été libérée par compensation avec des créances liquides et exigibles sur la société à hauteur de 700 000 euros ainsi qu'en atteste le certificat d'arrêté du compte courant de la société MACHAL dans les livres de la société PYREVAL.

Deux litiges prud'hommaux sont en-cours au 31/12/2016. Il a été comptabilisé une provision pour risques et charges d'un montant de 29 938 euros correspondant à 50% des demandes des parties adverses.

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 484 952		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 578 627		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	485 987		63 322
Autres install., agencements, aménagements	2 428 573		21 970
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	237 070		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	4 730 257		85 292
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	163 543		1 529
TOTAL	163 543		1 529
TOTAL GENERAL	9 378 752		86 821

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			4 484 952	4 484 952
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			1 578 627	1 578 627
Install. techniques, matériel, outillages industriels			549 308	549 308
Autres install., agencements, aménagements			2 450 543	2 450 543
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			237 070	237 070
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 815 548	4 815 548
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			165 072	165 072
TOTAL			165 072	165 072
TOTAL GENERAL			9 465 572	9 465 572

C.F.C.A.
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 596			4 596
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	515 049	180 309		695 358
Install. techniques, matériel et outill. industriels	276 468	73 049		349 517
Installations, agencements divers	987 205	401 280		1 388 486
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	182 177	24 144		206 321
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 960 899	678 783		2 639 682
TOTAL GENERAL	1 965 495	678 783		2 644 278

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	180 309				
Install. tech., matériel, outill. industriels	73 049				
Installations, agencements divers	401 280				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	24 144				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	678 783				
TOTAL GENERAL	678 783				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

C.F.C.A
 Expertise Comptable
 Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges		29 938		29 938
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions		29 938		29 938
Sur immobilisations incorporelles	600 000			600 000
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	75 718		32 370	43 348
Sur comptes clients	30 530	3 929	22 653	11 806
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	706 248	3 929	55 023	655 154
TOTAL GENERAL	706 248	33 867	55 023	685 092
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		33 867	55 023	
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	1 500		1 500
Autres immobilisations financières	163 572		163 572
Clients douteux ou litigieux	1 003	1 003	
Autres créances clients	416 233	416 233	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	461	461	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 354	2 354	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices	177 588	177 588	
- T.V.A.	104 995	104 995	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	58 804	58 804	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 445 981	1 445 981	
Charges constatées d'avance	107 572	107 572	
TOTAL GENERAL	2 480 062	2 314 989	165 072
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 500		
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	80 737	19 826	60 911	
Emprunts et dettes financières	5 666 275	780 555	3 082 380	1 803 340
Fournisseurs et comptes rattachés	2 915 202	2 915 202		
Personnel et comptes rattachés	207 628	207 628		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	391 110	391 110		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	193 322	193 322		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	362 757	362 757		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 203	60 203		
Groupe et associés	3 216 913	3 216 913		
Autres dettes	50 341	50 341		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	160 316	160 316		
TOTAL GENERAL	13 304 805	8 358 174	3 143 291	1 803 340
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 227			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

C.F.C.A.
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

8 - AUTRES TABLEAUX

8.1 - ELEMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation

	Mt entreprises liées	Mt entreprises avec lesquelles la soc. à un lien de partic.	Mt dettes & créanc. rep. par effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immob. incorporelles			
Avances et acomptes sur immob. corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	3 216 913	5 661 275	
Avances et acomptes sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 039 263	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers		52 278	
Charges financières	72 211	115 767	

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

8.2 - FONDS COMMERCIAL

Désignation	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Montant
FONDS COMMERCIAL DISTRIMAG	4 480 356			4 480 356

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
8, rue Faraday - B.P. 363
64146 Billère Cedex
Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**9.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	70 047
Autres créances	1 253 504
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	78 084
TOTAL	1 401 635

9.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	64
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 246
Dettes fiscales et sociales	640 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 496
Autres dettes	
TOTAL	832 151

9.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	107 572	160 316
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	107 572	160 316

Commentaires:

9.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	700 100	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice	250 000	2,80
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	950 100	2,80

Commentaires:

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax: 05 59 32 91 60

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.5 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité		Montant
Ventes de marchandises		37 977 822
Ventes de produits finis		3 586 482
Prestations de services		563 810
TOTAL		42 128 114

Répartition par marché géographique		Montant
France		42 128 114
Etranger		
TOTAL		42 128 114

9.6 - VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

	Résultat av. Impots	Impots
Résultat courant	31 580	
Résultat exceptionnel (et participation)	707 706	
Résultat comptable	907 564	-168 277

Commentaires:

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés : Locations financières	481 931
TOTAL	481 931
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : La société ITM ALIMENTAIRE SUD OUEST a accordé à la société PYREVAL une exonération de la taxe foncière pour les exercices 2016 à 2018.	
TOTAL	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

10.2 - DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers :	
Emprunt ITM Alimentaire Sud-Ouest 3 200 000 euros	3 200 000
Emprunt ITM Alimentaire Sud-Ouest 2 300 000 euros	2 300 000
Emprunt ITM Alimentaire Sud-Ouest 225 784 euros	161 275
En garantie du paiement des sommes dues au prêteur pour ces 3 emprunts, la société ITM Alimentaire Sud-Ouest conserve la pleine propriété de 0.25% des actions composant le capital de la société PYREVAL soit 1 750 actions pendant toute la durée des contrats de prêt.	
TOTAL	5 661 275

10.3 - ACCROISSEMENTS ET ALLEGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

Accroissements de la dette future d'impôts	Montant
ACCROISSEMENTS	
Provisions règlementées :	
Autres :	
TOTAL	

Allègements de la dette future d'impôts	Montant
ALLEGEMENTS	
Provisions non déductibles l'année de comptabilisation :	
C3S	36 929
TASCOM	244 364
Autres :	
TOTAL	281 293

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

Nature des différences temporaires	Montant
Amortissements réputés différés	
Déficits reportables	
Moins-values à long-terme	
Commentaires:	

10.4 - HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	16 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	16 000
Commentaires:	

10.5 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salaré	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	7	
Employés	118	
Ouvriers		
TOTAL	125	

Commentaires:

10.6 - ENGAGEMENTS PRIS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET ENGAGEMENTS ASSIMILES

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	5 356	200 429	
TOTAL	5 356	200 429	

Commentaires:

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

C.F.C.A
Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
 8, rue Faraday - B.P. 363
 64146 Billère Cedex
 Tél.: 05 59 72 13 60 - Fax : 05 59 32 91 60

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois	31/12/2013 21 mois	31/03/2012 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	2 660 280	7 001 000	7 001 000	7 001 000	
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	42 128 114	41 601 887	40 435 746	48 461 444	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 396 914	334 435	-233 301	-2 791 856	
c) Impôt sur les bénéfices	-168 277	-158 651	-146 704	-99 634	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 565 191	491 086	-86 597	-2 692 222	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	907 564	1 238 877	-809 418	-5 443 076	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	128	84	104	126	
b) Montant de la masse salariale	2 855 874	2 744 697	2 909 742	3 799 897	
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	934 501	866 613	956 237	1 436 788	

Observations complémentaires