



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00447

Numéro SIREN : 752 109 397

Nom ou dénomination : DRCM EXPANSION

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2017 sous le numéro de dépôt 775

TRIBUNAL DE COMMERCE
DÉPOSÉ LE
17 FEV. 2017
N° 775

Reçu le

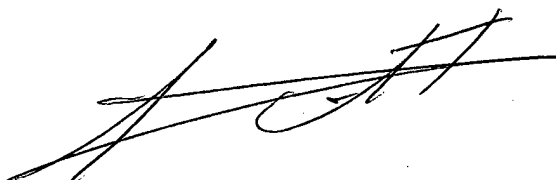
17 FEV. 2017

TRIBUNAL DE COMMERCE
REIMS

Comptes annuels

Période du 01/08/2015 au 31/07/2016

Pour copie certifiée conforme



SAS DRCM EXPANSION

5 rue Théodore Dubois
51100 REIMS

APE : 6420Z -
Siret : 75210939700014

 MAZARS

MAZARS (REIMS)

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
37 RUE René Cassin

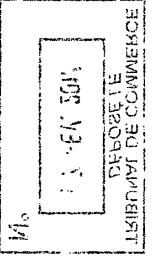
51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

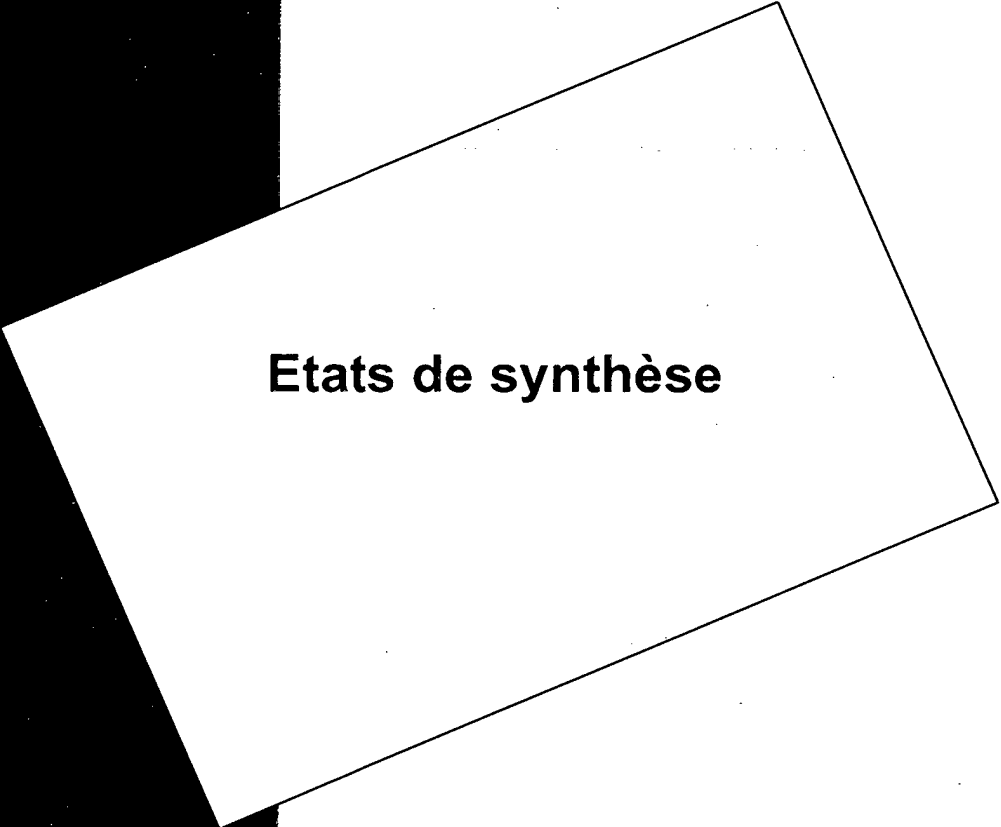


102.13.11
102.13.11
102.13.11

102.13.11

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	12
Notes sur le bilan	13
Notes sur le compte de résultat	20
Autres informations	21



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2016	Net 31/07/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 561 131		3 561 131	2 561 531
Créances rattachées aux participations	1 776 900		1 776 900	2 114 807
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 338 031		5 338 031	4 676 338
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	79 223		79 223	77 168
Autres créances	222 997		222 997	308 218
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 582		18 582	432 476
Charges constatées d'avance (3)	1 424		1 424	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	322 226		322 226	817 862
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 660 257		5 660 257	5 494 200
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2016	31/07/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 971	3 446
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	75 423	65 452
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 327	10 495
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38 012	22 306
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 454 733	5 431 700
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 527	1 527
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 660	31 834
Dettes fiscales et sociales	179 449	28 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	600
Autres dettes	8 689	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	205 524	62 501
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 660 257	5 494 200
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	205 524	62 501
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2016	31/07/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	220 130	155 947
Chiffre d'affaires net	220 130	155 947
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 738	4 018
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	224 868	159 965
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	44 553	42 744
Impôts, taxes et versements assimilés	2 839	1 256
Salaires et traitements	123 015	83 071
Charges sociales	48 099	25 631
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	218 506	152 702
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 362	7 263
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	17 370	20 681
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		1 183
Autres intérêts et produits assimilés (3)		11 842
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	17 370	33 706
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	17 370	33 706
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	23 732	40 969

Compte de résultat (suite)

	31/07/2016	31/07/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	400	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	400	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	69	
Sur opérations en capital	400	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 706	15 706
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	16 175	15 706
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 775	-15 706
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	630	14 767
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	242 638	193 671
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	235 312	183 175
BENEFICE OU PERTE	7 327	10 495
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	17 370	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DRCM EXPANSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 5 660 257 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 327 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2015 au 31/07/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 230 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société DRCM est tête du groupe d'intégration fiscale comprenant les sociétés Sarl d'ERLON IMMOBILIER et Sarl BZR INVEST depuis le 01/08/2012.

La société DRCM a participé à l'augmentation de capital de BZR INVEST en devenant actionnaire à 50 % de cette société.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 676 338	1 071 332	409 640	5 338 031
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 676 338	1 071 332	409 640	5 338 031
ACTIF IMMOBILISE	4 676 338	1 071 332	409 640	5 338 031

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 071 332	1 071 332
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 071 332	1 071 332
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			409 640	409 640
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			409 640	409 640

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euro

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS BZR INVEST	1 120	590	100,00	1 000	1 000	976		4 428	168	
SARL D'ERLON IMMOBILIER	84	1 136	100,00	2 545	2 545	784		1 203	228	
SARL D'ERLON GESTION	5	32	80,00	10	10			99	3	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	-54	11,11			71		47	-54	
SAS REDLAND INVEST 3	10	311	26,40	6	6			310	121	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 080 544 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 776 900		1 776 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 223	79 223	
Autres	222 997	222 997	
Charges constatées d'avance	1 424	1 424	
Total	2 080 544	303 644	1 776 900

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	16 590
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	77 704
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 155
ASSOCIES - INTERETS COURUS	780
Total	97 229

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 330 000,00 euro décomposé en 53 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	53 300	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	53 300	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	22 306	15 706		38 012
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	22 306	15 706		38 012
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		15 706		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 205 524 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 660	15 660		
Dettes fiscales et sociales	179 449	179 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
Autres dettes (**)	10 216	10 216		
Produits constatés d'avance				
Total	205 524	205 524		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 527			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 527 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	14 460
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	8 378
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	3 586
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 196
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	8 689
Total	36 309

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 5 477 948 euro et se repartissent comme suit :

- Clients : 79 223 euro
- Autres postes : 5 398 725 euro

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 10 029 euro et se repartissent comme suit :

- Fournisseurs : 1 140 euro
- Autres dettes: 8 889 euro

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 424		
Total	1 424		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 800 euro

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 17 370 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	69	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	400	
Amortissements dérogatoires	15 706	
Produits des cessions d'éléments d'actif		400
TOTAL	16 175	400

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2012, la société SAS DRCM EXPANSION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRCM EXPANSION, 5 rue Théodore Dubois 51100 REIMS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A.C.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social et Bureau

18, rue Edmond Pierrot

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

Fax 03 24 56 12 59

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

"DRCM EXPANSION"

Société par Actions Simplifiée
au Capital de 5 330 000 Euros

Siège Social

5, rue Théodore Dubois

51100 REIMS

R.C.S. REIMS

SIRET : 752.109.397.00014

CODE APE : 6420Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2015/2016

(Du 1er Août 2015 au 31 Juillet 2016)

membre du réseau
absoluce

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région d'Amiens

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de Reims

SIRET 351.532.528.00046 - APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

Souscripteur des assurances professionnelles dans les conditions prévues par l'ordonnance n° 45-2138 du 19 septembre 1945 et du décret n° 2012-432 du 30 mars 2012 relatif à l'exercice de l'activité d'expert-comptable ainsi que de l'article R.822-70 du code de commerce relatif à l'exercice de l'activité de commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

(Du 1er Août 2015 au 31 Juillet 2016)

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Juillet 2016, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la société « DRCM EXPANSION » 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.

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 nos contrôles 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux immobilisations financières.

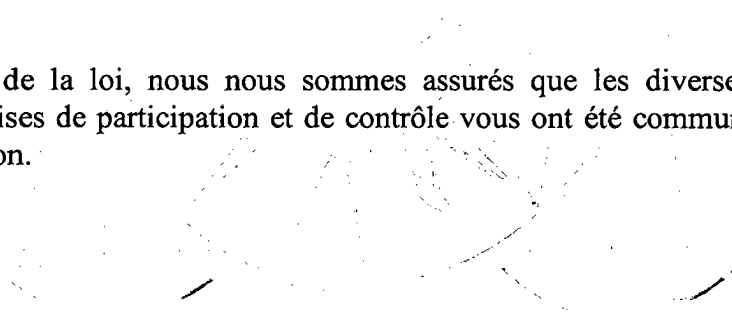
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

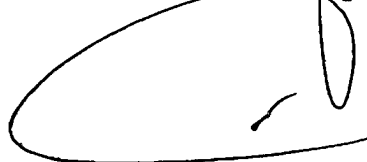
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.


Fait à Warcq,
Le 20 Janvier 2017

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2016	Net 31/07/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 561 131		3 561 131	2 561 531
Créances rattachées aux participations	1 776 900		1 776 900	2 114 807
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 338 031		5 338 031	4 676 338
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	79 223		79 223	77 168
Autres créances	222 997		222 997	308 218
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 582		18 582	432 476
Charges constatées d'avance (3)	1 424		1 424	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	322 226		322 226	817 862
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	5 660 257		5 660 257	5 494 200
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

	31/07/2016	31/07/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 971	3 446
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	75 423	65 452
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 327	10 495
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	38 012	22 306
TOTAL CAPITAUX PROPRES	5 454 733	5 431 700
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 527	1 527
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 660	31 834
Dettes fiscales et sociales	179 449	28 540
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	600
Autres dettes	8 689	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	205 524	62 501
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 660 257	5 494 200
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	205 524	62 501
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/07/2016	31/07/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	220 130	155 947
Chiffre d'affaires net	220 130	155 947
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 738	4 018
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	224 868	159 965
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	44 553	42 744
Impôts, taxes et versements assimilés	2 839	1 256
Salaires et traitements	123 015	83 071
Charges sociales	48 099	25 631
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	218 506	152 702
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	6 362	7 263
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	17 370	20 681
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		1 183
Autres intérêts et produits assimilés (3)		11 842
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	17 370	33 706
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	17 370	33 706
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III+IV+V-VI)	23 732	40 969

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/07/2016	31/07/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	400	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	400	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	69	
Sur opérations en capital	400	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 706	15 706
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	16 175	15 706
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 775	-15 706
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	630	14 767
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	242 638	193 671
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	235 312	183 175
BENEFICE OU PERTE	7 327	10 495
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	17 370	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DRCM EXPANSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 5 660 257 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 7 327 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2015 au 31/07/2016.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/07/2016 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

 Règles et méthodes comptables**Produits et charges exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 3 230 euro a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2015 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société DRCM est tête du groupe d'intégration fiscale comprenant les sociétés Sarl d'ERLON IMMOBILIER et Sarl BZR INVEST depuis le 01/08/2012.

La société DRCM a participé à l'augmentation de capital de BZR INVEST en devenant actionnaire à 50 % de cette société.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	4 676 338	1 071 332	409 640	5 338 031
Immobilisations financières	4 676 338	1 071 332	409 640	5 338 031
ACTIF IMMOBILISE	4 676 338	1 071 332	409 640	5 338 031

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			1 071 332	1 071 332
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			1 071 332	1 071 332
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			409 640	409 640
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			409 640	409 640

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euro

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS BZR INVEST	1 120	590	100,00	1 000	1 000	976		4 428	168	
SARL D'ERLON IMMOBILIER	84	1 136	100,00	2 545	2 545	784		1 203	228	
SARL D'ERLON GESTION	5	32	80,00	10	10			99	3	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	-54	11,11			71		47	-54	
SAS REDLAND INVEST 3	10	311	26,40	6	6			310	121	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 080 544 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 776 900		1 776 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	79 223	79 223	
Autres	222 997	222 997	
Charges constatées d'avance	1 424	1 424	
Total	2 080 544	303 644	1 776 900

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	16 590
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	77 704
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 155
ASSOCIES - INTERETS COURUS	780
Total	97 229

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 330 000,00 euro décomposé en 53 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	53 300	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	53 300	100,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	22 306	15 706		38 012
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	22 306	15 706		38 012
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		15 706		
Exceptionnelles				

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 205 524 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 660	15 660		
Dettes fiscales et sociales	179 449	179 449		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
Autres dettes (**)	10 216	10 216		
Produits constatés d'avance				
Total	205 524	205 524		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 527			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 527 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	14 460
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	8 378
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	3 586
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 196
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	8 689
Total	36 309

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

 Notes sur le bilan**Autres informations****Éléments concernant les entreprises liées**

Les créances concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 5 477 948 euro et se répartissent comme suit :

- Clients : 79 223 euro
- Autres postes : 5 398 725 euro

Les dettes concernant les entreprises liées ou avec un lien de participation se montent à 10 029 euro et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 1 140 euro
- Autres dettes: 8 889 euro

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 424		
Total	1 424		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 1 800 euro

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les produits financiers : 17 370 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	69	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	400	
Amortissements dérogatoires	15 706	
Produits des cessions d'éléments d'actif		400
TOTAL	16 175	400

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2012, la société SAS DRCM EXPANSION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRCM EXPANSION, 5 rue Théodore Dubois 51100 REIMS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

**Autres informations****Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

DRCM EXPANSION
Société par actions simplifiée au capital de 5 330 000 euros
Siège social : 5 rue Théodore Dubois, 51100 REIMS
752 109 397 RCS REIMS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JANVIER 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 7 326,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	7 326,71 euros
A la réserve légale	367,00 euros
<i>S'élevant ainsi à 4 338 euros</i>	
Solde	----- 6 959,71 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 82 382,50 euros.

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 30 Janvier 2017

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

Certifié conforme
Le Président

