

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 24/02/2020 sous le numéro de dépôt 993

Greffe du tribunal de commerce de Reims



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 24/02/2020

Numéro de dépôt : 2020/993

Déposant :

Nom/dénomination : DRCM EXPANSION

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 752 109 397

N° gestion : 2012 B 00447

Comptes annuels

Période du 01/08/2018 au 31/07/2019

SAS DRCM EXPANSION

5 Rue Théodore Dubois
51100 REIMS

APE : 6420Z -
Siret : 75210939700014

Pour copie certifiée conforme



M MAZARS

MAZARS

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

 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	22
Autres informations	24

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2019	Net 31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	7 122	4 525	2 597	4 972
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	18 284	10 404	7 881	12 354
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 866		3 554 866	3 561 131
Créances rattachées aux participations	1 216 891		1 216 891	727 251
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 797 163	14 929	4 782 235	4 305 708
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	37 805		37 805	237 383
Autres créances	433 658		433 658	693 020
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 995 237	32 709	1 962 528	
Disponibilités	1 437 662		1 437 662	691 452
Charges constatées d'avance (3)	519		519	1 501
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 904 881	32 709	3 872 172	1 623 356
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 702 045	47 638	8 654 407	5 929 064
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				727 251
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 264	4 338
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	175 968	82 383
Report à nouveau		-5 564
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 070 956	104 076
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	48 656	51 931
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 634 844	5 567 164
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	289 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 866	19 193
Dettes fiscales et sociales	983 563	52 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	210	200
Autres dettes	17 396	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 019 563	361 900
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 654 407	5 929 064
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 019 563	361 900
(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

	31/07/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	274 015	295 559
Chiffre d'affaires net	274 015	295 559
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 204	7 031
Autres produits	70	26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	282 290	302 616
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)	94 452	96 114
Impôts, taxes et versements assimilés	1 794	2 754
Salaires et traitements	127 684	137 263
Charges sociales	47 137	49 714
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 690	6 399
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	278 764	292 244
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 526	10 371
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)	787 526	6 533
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
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)	787 526	6 533
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 709	
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	32 709	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	754 817	6 533
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	758 343	16 905

Compte de résultat (suite)

	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	836	
Sur opérations en capital	2 123 933	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	3 276	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 128 044	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	850	318
Sur opérations en capital	6 276	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 125	318
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 120 918	-318
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	808 306	-87 489
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 197 860	309 149
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 126 904	205 073
BENEFICE OU PERTE	2 070 956	104 076
(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	787 526	6 533
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

7

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DRCM EXPANSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019, dont le total est de 8 654 407 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 070 956 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets :
Les logiciels sont amortis sur 3 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

M A Z A R S

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

10

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

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.

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 1 937 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 2018 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

Autres éléments significatifs

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

La société DRCM a cédé sa participation dans la SAS Redland Invest III le 6 novembre 2018 pour un montant de 2 123 933 €.

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	7 122			7 122
Immobilisations incorporelles	7 122			7 122
- 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	17 441	843		18 284
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 441	843		18 284
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 288 382	489 650	6 276	4 771 757
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 288 382	489 650	6 276	4 771 757
ACTIF IMMOBILISE	4 312 946	490 493	6 276	4 797 163

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		843	489 650	490 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		843	489 650	490 493
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			6 276	6 276
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			6 276	6 276

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	1 134	50,00	1 000	1 000	1 210		5 378	559	
SAS D'ERLON IMMOBILIER	84	1 105	100,00	2 545	2 545			1 361	152	600
SARL D'ERLON GESTION	5	48	80,00	10	10			136	1	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)										
SCI PLB 3	2	-43	11,11			71		82	9	
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 avais 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

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

15

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 151	2 374		4 525
Immobilisations incorporelles	2 151	2 374		4 525
- 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	5 087	5 316		10 404
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 087	5 316		10 404
ACTIF IMMOBILISE	7 238	7 690		14 929

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 688 873 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	1 216 891		1 216 891
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	37 805	37 805	
Autres	433 658	433 658	
Charges constatées d'avance	519	519	
Total	1 688 873	471 982	1 216 891

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	7 210
RRR ET AVOIRS A RECEVOIR	66
ASSOCIES - INTERETS COURUS	797
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 540
Total	9 612

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-5 564
Résultat de l'exercice précédent	104 076
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	98 512
Affectations aux réserves	98 512
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	98 512

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2019
Capital	5 330 000				5 330 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 338	4 926			9 264
Réserves générales	82 383	93 586			175 968
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-5 564			-5 564	
Résultat de l'exercice	104 076	-104 076	2 070 956		2 070 956
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	51 931			3 276	48 656
Total Capitaux Propres	5 567 164	-5 564	2 070 956	-2 288	7 634 844

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	51 931		3 276	48 656
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	51 931		3 276	48 656
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			3 276	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 019 563 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 (*) (**)	1 527	1 527		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 866	16 866		
Dettes fiscales et sociales	983 563	983 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	210	210		
Autres dettes (**)	17 396	17 396		
Produits constatés d'avance				
Total	1 019 563	1 019 563		
(*) 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	14 864
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	1 915
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	410
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	435
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	446
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	17 396
Total	35 467

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	519		
Total	519		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	274 015		274 015
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	274 015		274 015

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 650 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	206	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	644	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 276	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		836
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 123 933
Amortissements dérogatoires		3 276
TOTAL	7 125	2 128 044

 Notes sur le compte de résultat**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.

 MAZARS

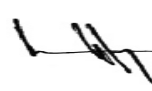
MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

23

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable



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.

M A Z A R S

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable**24**

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2019

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2019 s'élevant à 2 070 955,69 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 070 955,69 euros
A la réserve légale	103 548,00 euros
<i>S'élevant ainsi à 112 812 euros,</i>	
Solde	1 967 407,69 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 143 376,03 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 juillet 2016 :

Néant

Exercice clos le 31 juillet 2017 :

Néant

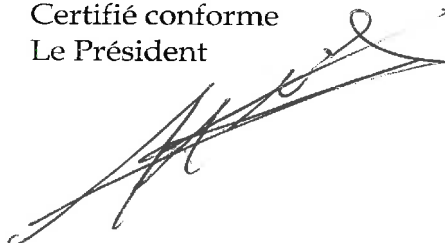
Exercice clos le 31 juillet 2018 :

106 600,00 euros, soit 2,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 106 600,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2020

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

Certifié conforme
Le Président



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

Site internet :

www.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 2018/2019
(Du 1^{er} Août 2018 au 31 Juillet 2019)

membre du réseau
absolu

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



[Signature]

IBAN : Crédit Agricole Nord Est - FR : 76 - Code Banque : 10206 - Code Guichet : 00092 - Compte : 86206500142 - Clé RIB : 72 - SWIFT : AGRIFRPP802
Conditions de règlement : Règlement d s réception des notes d'honoraires - Pénalités de retard égales à 3 fois le taux d'intérêt légal majoré de l'indemn t  forfaitaire de recouvrement - Aucun escompte accordé - Toute contestation sera de la compétence du Tribunal de Commerce de Sedan - Le non-paiement des honoraires est un juste motif de cessation des prestations par la Société



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Juillet 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « DRCM EXPANSION » relatifs à l'exercice clos le 31 Juillet 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Août 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

.../...

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe exposé dans l'annexe comptable relatifs aux « Faits caractéristiques » de l'exercice.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le poste comptable relatif aux immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

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 autres 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 vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

.../...

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

.../...

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

Fait à Warcq,
Le 21 Janvier 2020.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2019	Net 31/07/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, d'rts & val.similaire	7 122	4 525	2 597	4 972
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	18 284	10 404	7 881	12 354
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 866		3 554 866	3 561 131
Créances rattachées aux participations	1 216 891		1 216 891	727 251
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 797 163	14 929	4 782 235	4 305 708
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	37 805		37 805	237 383
Autres créances	433 658		433 658	693 020
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 995 237	32 709	1 962 528	
Disponibilités	1 437 662		1 437 662	691 452
Charges constatées d'avance (3)	519		519	1 501
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 904 881	32 709	3 872 172	1 623 356
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 702 045	47 638	8 654 407	5 929 064
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				727 251
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet **PIERQUIN**
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

6

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan Passif

	31/07/2019	31/07/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	5 330 000	5 330 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	9 264	4 338
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 968	82 383
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-5 564
Subventions d'investissement	2 070 956	104 076
Provisions réglementées	48 656	51 931
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 634 844	5 567 164
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	289 956
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 866	19 193
Dettes fiscales et sociales	983 563	52 551
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	210	200
Autres dettes	17 396	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 019 563	361 900
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 654 407	5 929 064
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)		
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 019 563	361 900
(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

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezanne

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

7

Compte de résultat

	31/07/2019	31/07/2018
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	274 015	295 559
Chiffre d'affaires net	274 015	295 559
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 204	7 031
Autres produits	70	26
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	282 290	302 616
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)	94 452	96 114
Impôts, taxes et versements assimilés	1 794	2 754
Salaires et traitements	127 684	137 263
Charges sociales	47 137	49 714
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 690	6 399
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	6	1
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	278 764	292 244
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 526	10 371
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)	787 526	6 533
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
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)	787 526	6 533
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	32 709	
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	32 709	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	754 817	6 533
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	758 343	16 905

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

8

Compte de résultat (suite)

	31/07/2019	31/07/2018
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	836	
Sur opérations en capital	2 123 933	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	3 276	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	2 128 044	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	850	318
Sur opérations en capital	6 276	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 125	318
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 120 918	-318
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	808 306	-87 489
TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)	3 197 860	309 149
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 126 904	205 073
BENEFICE OU PERTE	2 070 956	104 076
(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		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	787 526	6 533

**COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT**
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

9

Annexe

**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 31/07/2019, dont le total est de 8 654 407 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 2 070 956 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2019 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Les logiciels sont amortis sur 3 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

12

Règles et méthodes comptables

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.

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 1 937 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 2018 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

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezeannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

13

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

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

La société DRCM a cédé sa participation dans la SAS Redland Invest III le 6 novembre 2018 pour un montant de 2 123 933 €.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

 MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezenne

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

14

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	7 122			7 122
Immobilisations incorporelles	7 122			7 122
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 441	843		18 284
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	17 441	843		18 284
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 288 382	489 650	6 276	4 771 757
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 288 382	489 650	6 276	4 771 757
ACTIF IMMOBILISE	4 312 946	490 493	6 276	4 797 163

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezanne

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

15

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		843	489 650	490 493
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		843	489 650	490 493
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			6 276	6 276
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			6 276	6 276

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

16

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	1 134	50,00	1 000	1 000	1 210		5 378	559	
SAS D'ERLON IMMOBILIER	84	1 105	100,00	2 545	2 545			1 361	152	600
SARL D'ERLON GESTION	5	48	80,00	10	10			136	1	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	-43	11,11			71		82	9	
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

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezanne

Tél: 03.26.79.75.60

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

17

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 151	2 374		4 525
Immobilisations incorporelles	2 151	2 374		4 525
- 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	5 087	5 316		10 404
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	5 087	5 316		10 404
ACTIF IMMOBILISE	7 238	7 690		14 929

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

18

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 688 873 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	1 216 891		1 216 891
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	37 805	37 805	
Autres	433 658	433 658	
Charges constatées d'avance	519	519	
Total	1 688 873	471 982	1 216 891

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	7 210
RRR ET AVOIRS A RECEVOIR	66
ASSOCIES - INTERETS COURUS	797
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 540
Total	9 612

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

19

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-5 564
Résultat de l'exercice précédent	104 076
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	98 512
Affectations aux réserves	
Distributions	98 512
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	98 512

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezanne

Tél. 03.26.79.75.00

20

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2019
Capital	5 330 000				5 330 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	4 338	4 926			9 264
Réserves générales	82 383	93 586			175 968
Réserves réglementées					
Report à Nouveau	-5 564			-5 564	
Résultat de l'exercice	104 076	-104 076	2 070 956		2 070 956
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	51 931			3 276	48 656
Total Capitaux Propres	5 567 164	-5 564	2 070 956	-2 288	7 634 844

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	51 931		3 276	48 656
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	51 931		3 276	48 656
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles			3 276	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezançon

Tél. 03.26.79.75.00

21

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 019 563 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 (*) (**)	1 527	1 527		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 866	16 866		
Dettes fiscales et sociales	983 563	983 563		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	210	210		
Autres dettes (**)	17 396	17 396		
Produits constatés d'avance				
Total	1 019 563	1 019 563		
(*) 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	14 864
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	1 915
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	410
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	435
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	446
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	17 396
Total	35 467

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezanne

Tél. 03.26.79.75.00

22

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	519		
Total	519		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

23

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	274 015		274 015
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	274 015		274 015

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 650 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	206	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	644	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	6 276	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		836
Produits des cessions d'éléments d'actif		2 123 933
Amortissements dérogatoires		3 276
TOTAL	7 125	2 128 044

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

24

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Notes sur le compte de résultat**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

MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezennes

Tél. 03.26.79.75.00

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

25

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

M MAZARS

MAZARS

37 Rue René Cassin
51430 Bezannes

Tél. 03.26.79.75.00

26

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable