

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 02/03/2022 sous le numéro de dépôt 1146

Comptes annuels

Période du 01/08/2020 au 31/07/2021

SAS DRCM EXPANSION

5 Rue Théodore Dubois
51100 REIMS

APE : 6420Z -
Siret : 75210939700014

DocuSigned by:
 *Romain Dautremont*
CFCF3FD0147E4A7...

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

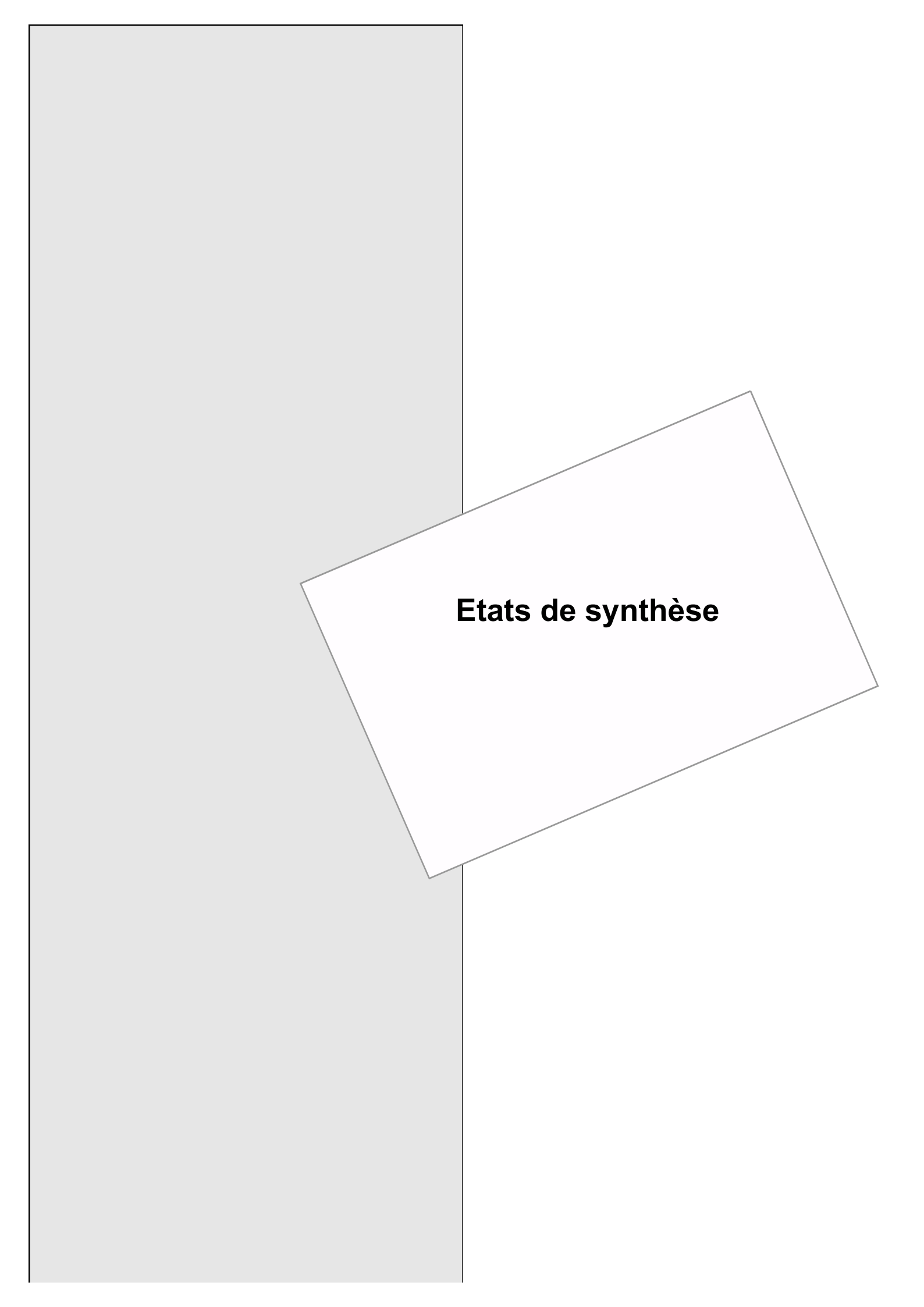
Fax : 03.26.79.74.74

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



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	7 122	7 122		242
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	22 586	19 361	3 226	3 825
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 866		3 554 866	3 554 866
Créances rattachées aux participations	2 283 336		2 283 336	1 336 939
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 867 910	26 483	5 841 427	4 895 871
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	5 460		5 460	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	50 368		50 368	49 210
Autres créances	181 925		181 925	418 984
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	1 857 577
Disponibilités	716 238		716 238	697 155
Charges constatées d'avance (3)	519		519	486
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 954 509		2 954 509	3 023 411
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 822 419	26 483	8 795 936	7 919 283
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

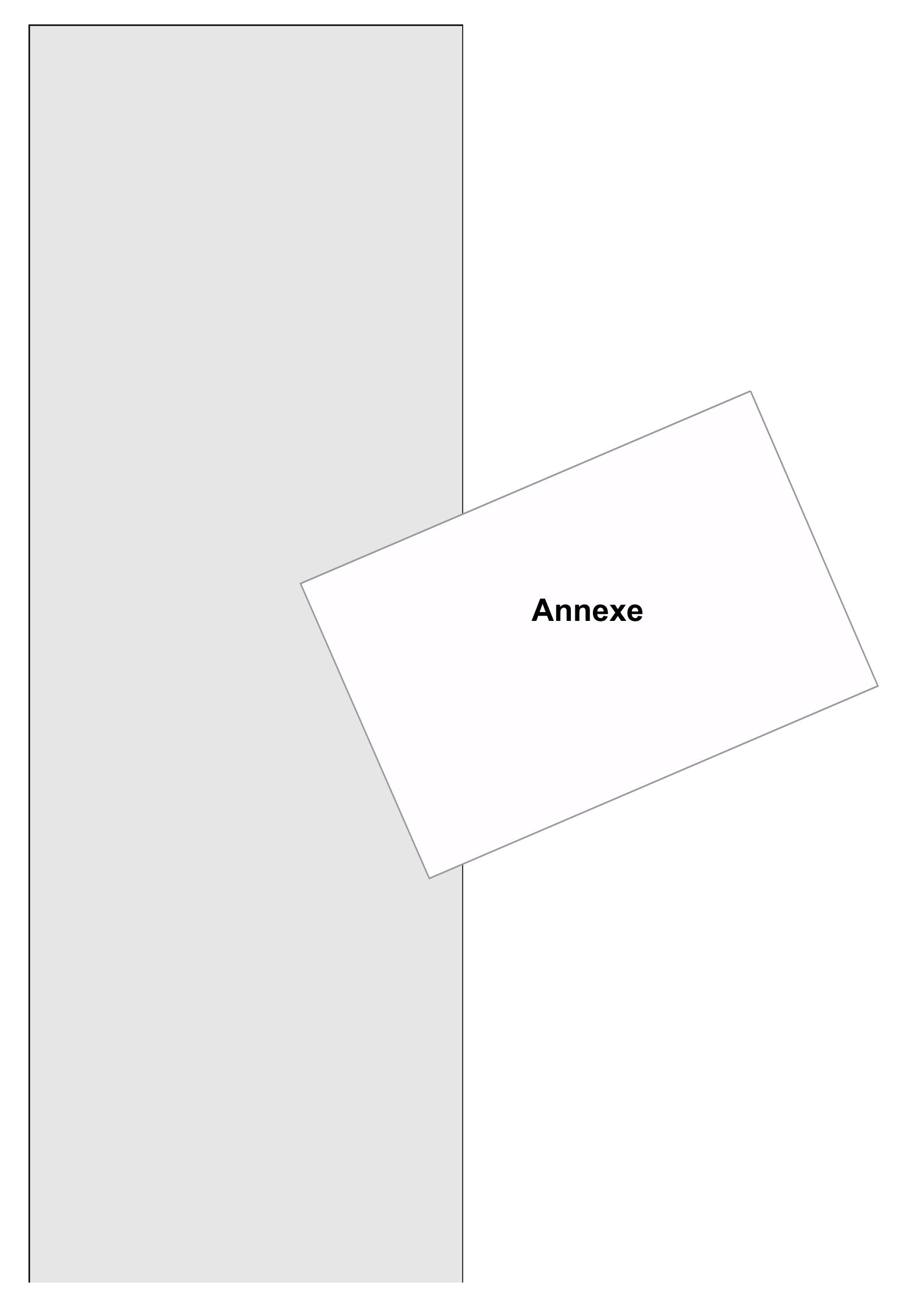
	31/07/2021	31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	112 812	112 812
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 930 176	2 036 776
Report à nouveau	-112 825	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	562 581	-112 825
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	48 656	48 656
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 871 400	7 415 419
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)	856 921	441 194
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 537	1 527
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 201	20 885
Dettes fiscales et sociales	45 676	36 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	210
Autres dettes		3 669
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	924 536	503 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 795 936	7 919 283
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	924 536	503 863
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	856 921	441 194
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	311 473	307 451
Chiffre d'affaires net	311 473	307 451
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 082	13 418
Autres produits	2	44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	321 557	320 913
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)	90 333	93 594
Impôts, taxes et versements assimilés	5 292	3 330
Salaires et traitements	144 481	135 879
Charges sociales	72 221	69 412
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 516	7 038
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3	111
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	316 845	309 364
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 711	11 549
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)	420 581	14 800
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	142 423	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	563 005	14 800
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		109 714
Intérêts et charges assimilées (4)	2 613	4 506
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 613	114 220
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	560 392	-99 420
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	565 103	-87 871

Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 333
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		5 333
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	9 826
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	35	9 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	-4 493
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 487	20 460
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	884 561	341 046
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	321 980	453 870
BENEFICE OU PERTE	562 581	-112 825
(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	420 581	14 800
(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 31/07/2021, dont le total est de 8 795 936 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 562 581 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 perçu au cours de l'exercice des dividendes à hauteur de 400 000 € de sa filiale DGI.
Elle a également pu reprendre en totalité la provision constituée sur ses valeurs mobilières de placement, soit 142 423 €.

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	18 911	3 676		22 586
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 911	3 676		22 586
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 891 805	946 396		5 838 201
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 891 805	946 396		5 838 201
ACTIF IMMOBILISE	4 917 838	950 072		5 867 910

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		3 676	946 396	950 072
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 676	946 396	950 072
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	1 988	50,00	1 000	1 000	1 864		1 732	25	
SAS D'ERLON IMMOBILIER	84	1 249	100,00	2 545	2 545	400		1 747	276	
SARL D'ERLON GESTION	5	95	80,00	10	10			131	18	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	-27	11,11			72		109	19	
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

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	6 881	242		7 122
Immobilisations incorporelles	6 881	242		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	15 086	4 275		19 361
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 086	4 275		19 361
ACTIF IMMOBILISE	21 967	4 516		26 483

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 516 147 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	2 283 336		2 283 336
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 368	50 368	
Autres	181 925	181 925	
Charges constatées d'avance	519	519	
Total	2 516 147	232 811	2 283 336

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	19 160
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	20 968
Total	40 128

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 11/03/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-112 825
Prélèvements sur les réserves	106 600
Total des origines	-6 225
Affectations aux réserves	
Distributions	106 600
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-112 825
Total des affectations	-6 225

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2021
Capital	5 330 000				5 330 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	112 812				112 812
Réserves générales	2 036 776	-106 600			1 930 176
Réserves réglementées					
Report à Nouveau		-112 825			-112 825
Résultat de l'exercice	-112 825	112 825	562 581		562 581
Dividendes		106 600			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	48 656				48 656
Total Capitaux Propres	7 415 419		562 581		7 871 400

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 924 536 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	856 921	856 921		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 537	1 537		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 201	20 201		
Dettes fiscales et sociales	45 676	45 676		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	924 536	924 536		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 537			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 537 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	16 299
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	3 204
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	525
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	457
TAXE APPRENTISSAGE	470
FORMATION CONTINUE	583
Total	21 538

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	311 473		311 473
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	311 473		311 473

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 700 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
TOTAL	35	

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.

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 2022

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2021 s'élevant à 562 580,76 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	562 580,76 euros
Absorption des pertes antérieures	112 824,62 euros

Le Solde	449 756,14 euros
A la réserve légale	28 130,00 euros
<i>S'élevant ainsi à 140 942,00 euros</i>	-----
Le solde	421 626,14 euros

En totalité au compte « autres réserves » s'élevant ainsi à 2 351 802,17 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 7 871 400,07 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 2018 :

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

Exercice clos le 31 juillet 2019 :

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

Exercice clos le 31 juillet 2020 :

133 250,00 euros, soit 2,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 133 250,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Janvier 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Romain DAUTREMONT

DocuSigned by:
 Romain Dautremont
CFCF3FD0147E4A7...

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

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social Bureau

28, boulevard Lucien Pierquin
WARCQ
08000 Charleville-Mézières
Tél. 03 24 59 70 50

Bureau

122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
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 2020/2021
(Du 1^{er} Août 2020 au 31 Juillet 2021)

membre du réseau
ABSOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
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

Exercice clos le 31 Juillet 2021

Aux associés de la société DRCM EXPANSION,

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Août 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Conséquences de l'événement Covid-19 » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de l'événement Covid-19.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

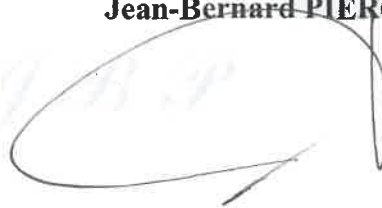
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Warcq,
Le 14 Janvier 2022.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val.similaire	7 122	7 122		242
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	22 586	19 361	3 226	3 825
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 866		3 554 866	3 554 866
Créances rattachées aux participations	2 283 336		2 283 336	1 336 939
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 867 910	26 483	5 841 427	4 895 871
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	5 460		5 460	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	50 368		50 368	49 210
Autres créances	181 925		181 925	418 984
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 000 000		2 000 000	1 857 577
Disponibilités	716 238		716 238	697 155
Charges constatées d'avance (3)	519		519	486
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 954 509		2 954 509	3 023 411
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 822 419	26 483	8 795 936	7 919 283
(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

	31/07/2021	31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	112 812	112 812
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 930 176	2 036 776
Report à nouveau	-112 825	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	562 581	-112 825
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	48 656	48 656
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 871 400	7 415 419
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)	856 921	441 194
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 537	1 527
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 201	20 885
Dettes fiscales et sociales	45 676	36 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	210
Autres dettes		3 669
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	924 536	503 863
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 795 936	7 919 283
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	924 536	503 863
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	856 921	441 194
(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

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	311 473	307 451
Chiffre d'affaires net	311 473	307 451
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 082	13 418
Autres produits	2	44
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	321 557	320 913
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)	90 333	93 594
Impôts, taxes et versements assimilés	5 292	3 330
Salaires et traitements	144 481	135 879
Charges sociales	72 221	69 412
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 516	7 038
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3	111
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	316 845	309 364
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 711	11 549
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)	420 581	14 800
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	142 423	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	563 005	14 800
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		109 714
Intérêts et charges assimilées (4)	2 613	4 506
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 613	114 220
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	560 392	-99 420
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	565 103	-87 871

Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		5 333
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		5 333
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	35	9 826
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	35	9 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-35	-4 493
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	2 487	20 460
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	884 561	341 046
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	321 980	453 870
BENEFICE OU PERTE	562 581	-112 825
(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	420 581	14 800
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DRCM EXPANSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 8 795 936 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 562 581 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2021 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 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et 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.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

COMPTES ANNEXÉS
COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

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 perçu au cours de l'exercice des dividendes à hauteur de 400 000 € de sa filiale DGI.
Elle a également pu reprendre en totalité la provision constituée sur ses valeurs mobilières de placement, soit 142 423 €.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaires 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	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	18 911	3 676		22 586
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	18 911	3 676		22 586
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	4 891 805	946 396		5 838 201
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	4 891 805	946 396		5 838 201
ACTIF IMMOBILISE	4 917 838	950 072		5 867 910

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		3 676	946 396	950 072
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 676	946 396	950 072
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaires

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	1 988	50,00	1 000	1 000	1 864		1 732	25	
SAS D'ERLON IMMOBILIER	84	1 249	100,00	2 545	2 545	400		1 747	276	
SARL D'ERLON GESTION	5	95	80,00	10	10			131	18	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	-27	11,11			72		109	19	
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
Comptables

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	6 881	242		7 122
Immobilisations incorporelles	6 881	242		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	15 086	4 275		19 361
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	15 086	4 275		19 361
ACTIF IMMOBILISE	21 967	4 516		26 483

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Comptables

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 516 147 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	2 283 336		2 283 336
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	50 368	50 368	
Autres	181 925	181 925	
Charges constatées d'avance	519	519	
Total	2 516 147	232 811	2 283 336

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	19 160
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	20 968
Total	40 128

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 11/03/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-112 825
Prélèvements sur les réserves	106 600
Total des origines	-6 225
Affectations aux réserves	
Distributions	106 600
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-112 825
Total des affectations	-6 225

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2021
Capital	5 330 000				5 330 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	112 812				112 812
Réserves générales	2 036 776	-106 600			1 930 176
Réserves réglementées					
Report à Nouveau		-112 825			-112 825
Résultat de l'exercice	-112 825	112 825	562 581		562 581
Dividendes		106 600			
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	48 656				48 656
Total Capitaux Propres	7 415 419		562 581		7 871 400

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

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 924 536 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	856 921	856 921		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 537	1 537		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 201	20 201		
Dettes fiscales et sociales	45 676	45 676		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	924 536	924 536		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 537			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 537 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	16 299
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	3 204
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	525
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	457
TAXE APPRENTISSAGE	470
FORMATION CONTINUE	583
Total	21 538

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

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	311 473		311 473
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	311 473		311 473

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 700 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	35	
TOTAL	35	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

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