



RCS : REIMS

Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

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 : 2005 B 00112

Numéro SIREN : 442 811 121

Nom ou dénomination : BZR INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 17/02/2017 sous le numéro de dépôt 774

Reçu le

17 FEV. 2017

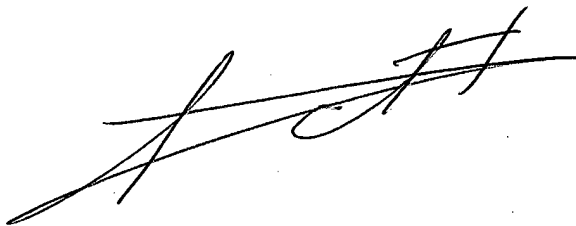
TRIBUNAL DE COMMERCE
REIMS

TRIBUNAL DE COMMERCE DÉPOSÉ LE 17 FEV. 2017 N° 774

Comptes annuels

Période du 01/08/2015 au 31/07/2016

Pour copie certifiée conforme



SAS BZR INVEST

5 rue théodore Dubois

51100 REIMS

Tél. 03.26.88.96.93.

APE : 4110A -

Siret : 44281112100023

M MAZARS

MAZARS (REIMS)

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

51430 Bezannes

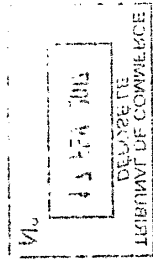
Tél : 03.26.79.75.00

Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

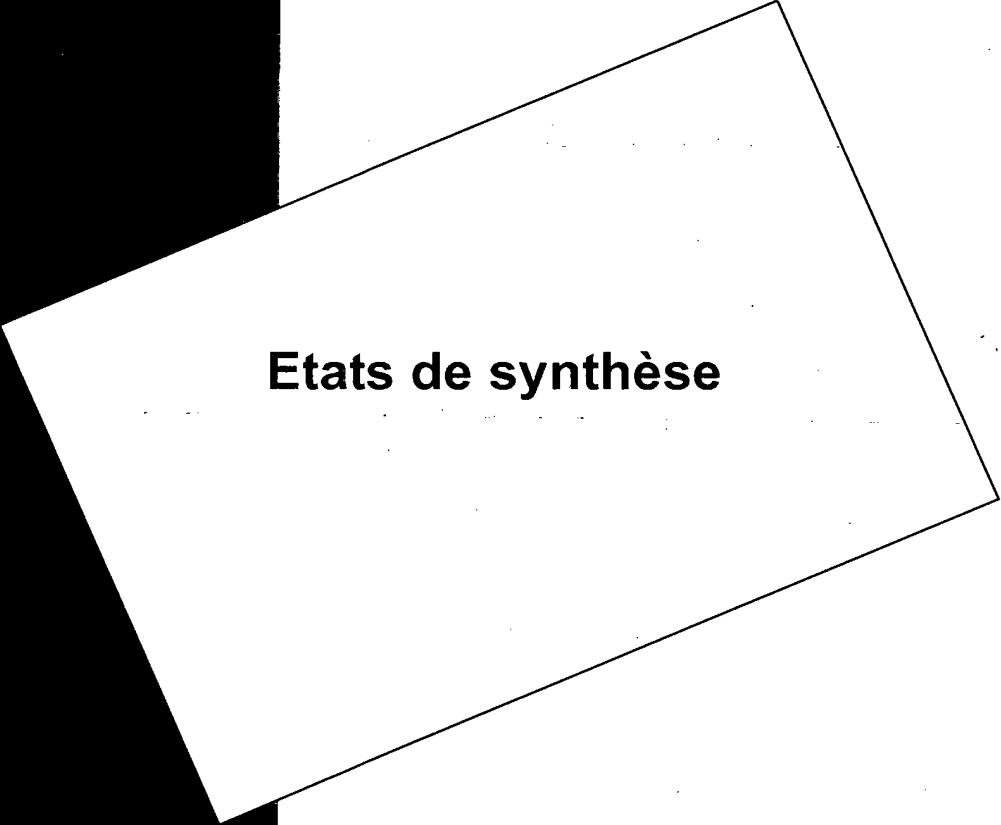
Web : www.mazars.fr

From cable carriage company



 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	24
Autres informations	25



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2016	Net 31/07/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 869	3 297	1 572	3 512
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 699		2 699	2 699
Créances rattachées aux participations	450 039		450 039	418 863
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	457 607	3 297	454 311	425 074
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 046 467		1 046 467	991 106
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 148 049	41 000	8 107 049	8 774 373
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 322		30 322	188 385
Autres créances	164 182		164 182	127 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	244 267		244 267	118 393
Charges constatées d'avance (3)	10 996		10 996	21 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 644 284	41 000	9 603 284	10 221 489
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 101 892	44 297	10 057 595	10 646 563
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2016	31/07/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	409 421	459 659
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	168 249	-50 238
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 709 669	541 421
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)	5 947 318	7 402 760
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 182 181	2 459 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 978	146 337
Dettes fiscales et sociales	75 901	92 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 548	364
Produits constatés d'avance (1)		3 474
TOTAL DETTES	8 347 926	10 105 142
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 057 595	10 646 563
(1) Dont à plus d'un an (a)	722 790	878 206
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 625 136	9 226 936
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 156 682	6 448 877
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2016	31/07/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	4 039 347	3 345 500
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	388 766	589 755
Chiffre d'affaires net	4 428 113	3 935 255
Dont à l'exportation		
Production stockée	55 361	3 016
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 735	9 964
Autres produits	579	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 500 789	3 948 241
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 558 181	6 252 017
Variations de stock	626 324	-3 245 556
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	565 350	594 380
Impôts, taxes et versements assimilés	108 293	55 843
Salaires et traitements	133 541	126 655
Charges sociales	46 147	43 183
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 940	777
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	41 000	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	459	219
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 081 236	3 827 519
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	419 552	120 722
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)	4 218	4 005
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		80
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)	4 218	4 085
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	177 945	180 213
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	177 945	180 213
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-173 728	-176 128
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	245 824	-55 406

Compte de résultat (suite)

	31/07/2016	31/07/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 094	26 805
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 094	26 805
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 094	-26 805
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	72 482	-31 973
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 505 006	3 952 325
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 336 758	4 002 564
BENEFICE OU PERTE	168 249	-50 238
(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	4 218	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 855	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BZR INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 10 057 595 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 168 249 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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.

- * Matériel de transport : 4 à 5 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 hors 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du prix de détail a été appliquée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 6 376 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

1- La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la SAS DRCM Expansion est société mère.

2- L'assemblée générale réunie en date du 30 janvier 2016 a décidé de transformer la société en SAS. Monsieur Dominique Dautremont démissionnant de ses fonctions de gérant par la même occasion. La SAS DRCM Expansion, représentée par son président Monsieur Dominique Dautremont a été nommée président de la société.

Une augmentation de capital de 500 actions nouvelles à 240 € de valeur nominale a été décidée lors de l'assemblée, portant le capital social à 240 000 €.

Une prime d'émission de 1 760 € par action nouvelle a été constatée pour un montant global de 880 000 €, portant le prix unitaire de l'action à 2 000 €. Une augmentation de capital de 880 000 € a été décidée par incorporation de la prime d'émission. Cette décision porte la valeur nominale des actions à 1 120 €.

3- Le 31 janvier 2016, la société DGI propriétaire de 500 actions BZR Invest a renoncé à son droit préférentiel de souscription dans la souscription aux 500 actions nouvelles de 240 € de valeur nominale en faveur de la société DRCM Expansion.

Cette souscription globale de 1 000 000 € a été réalisée par compensation avec une créance de même montant que la société BZR Invest détenait à l'égard de DRCM Expansion.

Cette décision a porté le capital social de BZR Invest à 1 120 000 €.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 869			1 869
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 869			4 869
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	421 562	31 177		452 738
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	421 562	31 177		452 738
ACTIF IMMOBILISE	426 431	31 177		457 607

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			31 177	31 177
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			31 177	31 177
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

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI 83 RUE GEORGES BOUSSINESQ 51100 REIMS	1 000	98 656	99,90	140 067
SCI 16 RUE ROBERT 51100 REIMS	1 000	-7 466	85,00	-300
SCI 11 COURS RAOULT 51100 REIMS	1 000	58 245	85,00	-21 792
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 699	2 699	445 822		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	250	1 500		1 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 107	440		1 547
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 357	1 940		3 297
ACTIF IMMOBILISE	1 357	1 940		3 297

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	8 148 049	8 774 373		626 324
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	8 148 049	8 774 373		626 324
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	1 046 467	991 106	55 361	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 046 467	991 106	55 361	
Production stockée			55 361	

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

- Les stocks sont évalués suivant la méthode d'identification réelle des lots. Les immeubles sont valorisés au coût d'achat, frais accessoires éventuels inclus.
- Les constructions sont valorisées au coût de production comprenant toutes les charges affectables à l'exception des frais financiers. la société a opté pour la méthode dite à l'avancement.
- Une provision est constituée lorsque le prix de revient à la clôture de l'exercice excède le prix de vente probable.

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 655 541 euros 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	450 039		450 039
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 322	30 322	
Autres	164 182	164 182	
Charges constatées d'avance	10 996	10 996	
Total	655 541	205 501	450 039

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	4 218
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 762
Total	6 980

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION DU STOCK CONDORCET	41 000
TOTAL	41 000

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 120 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 120,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	240,00
Titres émis pendant l'exercice	500	1 120,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1 120,00

Se référer à la partie "autres informations".

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS DRCM EXPANSION 51100 REIMS	50,00	500,00
SARL D'ERLON IMMOBILIER 51100 REIMS	50,00	500,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 347 926 euros 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	5 156 682	5 156 682		
- à plus de 1 an à l'origine	790 635	67 845	277 911	444 879
Emprunts et dettes financières divers (*)	38 558	38 558		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 978	140 978		
Dettes fiscales et sociales	75 901	75 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 145 171	2 145 171		
Produits constatés d'avance				
Total	8 347 926	7 625 136	277 911	444 879
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	790 042			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	952 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 143 623			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT. NON PARVENUES	49 735
HONORAIRES A PAYER	14 961
FACTURES DUES TRAVAUX	17 957
INT COURUS SUR EMPRUNTS	593
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	10 782
ASSOCIES - INTERETS COURUS	19 855
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	11 571
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	4 326
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	48 518
Total	178 298

Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation	Montants représentés par des effets de commerce
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations	2 699		
Créances rattachées à des participations	450 039		
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Total Immobilisations	452 738		
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	24 456		
Autres créances			
Capital souscrit appelé, non versé			
Total Créances	24 456		
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts convertibles			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	2 071 141		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-21 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total Dettes	2 050 141		

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation**

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 996		
Total	10 996		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 300 euros

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 300 euros

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 19 855 euros

Montant compris dans les produits financiers : 4 218 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 31/07/2013, la société SAS BZR INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRCM EXPANSION.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautiion personnelle de M Dominique Dautremont accordée à la Société Générale immeuble 26 Chanzy	420 000
Cautiion personnelle de M Dominique Dautremont accordée au Crédit Foncier immeuble av Laon	987 040
Cautiionnement solidaire de Mr Dautremont accordé à la banque Kolb immeuble Curie	179 999
Cautiion personnelle de Mr Dautremont accordée à la Caisse d'Epargne immeuble Sebastopol	388 947
Cautiion personnelle de Mr Dautremont accordée au CIC immeuble 4 rue du Tambour	816 076
Cautiion personnelle de Mr Dautremont accordée au CIC immeuble Robespierre	70 662
Cautiion personnelle de Mr Dautremont accordée à la Société Générale immeuble d'Ormesson	32 500
Cautiion personnelle de Mr Dautremont accordée à la Caisse Epargne immeuble 40 place du Forum	469 457
Cautiion personnelle de Mr Dautremont à la banque HSBC immeuble 6 rue Linguet	350 000
Cautiion personnelle de Mr Dautremont accordée au CIC immeuble 10-12 rue Condorcet	288 181
Cautiion personnelle de Mr Dautremont à la Société Générale immeuble Courcy	200 000
Cautiion personnelle de Mr Dautremont au CIC immeuble Chabaud	255 849
Cautiion personnelle de Mr Dautremont à la Caisse d'épargne immeuble 39 Hincmar	807 186
Cautiion personnelle de Mr Dautremont à la Société Générale immeuble Payen	230 000
Avals et cautions	5 495 897
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Hypothèque donnée à la banque Kolk immeuble Curie	156 000
Hypothèque donnée au Crédit Foncier pour le 189 Avenue de Laon	987 041
Engagement de non cession des parts de l'associé majoritaire des sociétés BZR et DGI	
Engagement de reverser au Crédit Foncier 95 % du prix de vente de l'opération	
Promesses d'affectation hypothécaire de l'immeuble 3 rue Curie donné à la banque Kolb	179 999
Hypothèque en premier rang sur l'immeuble 32 rue Sébastopol accordée à la Caisse d'Epargne	388 947
Promesse d'affectation hypothécaire du 32 Sébastopol accordé pour la garantie d'achèvement	388 947
Promesse d'affectation hypothécaire du 4 rue du Tambour accordé u CIC	816 076
Promesse d'affectation hypothécaire du 26 rue Chanzy accordée à la Société Générale	420 000
Promesse d'affectation hypothécaire à la Caisse d'Epargne immeuble 40 place du Forum	469 458
Promesse d'affectation hypothécaire à la banque HSBC immeuble 6 rue Linguet	790 043
Promesse d'affectation hypothécaire au CIC immeuble 5 Boulevard Robespierre	70 662
Promesse d'affectation hypothécaire au CIC immeuble 10-12 rue Condorcet	288 182
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale immeuble Courcy	200 000
Promesse d'affectation hypothécaire au CIC immeuble Chabaud	255 850
Hypothèque au 1er rang accordée à la Caisse d'Epargne pour l'immeuble Hincmar	807 186
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale immeuble Payen	230 000
Autres engagements donnés	6 448 391
Total	11 944 288
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

	Montant en euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

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

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

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

"BZR INVEST"

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

Société par actions simplifiée
au Capital de 1.120.000 Euros

Siège Social

5, rue Théodore Dubois

51100 - REIMS

R.C.S. REIMS

SIRET 442.811.121.00023

CODE APE 4110A

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2015/2016

(Du 1^{er} Août 2015 au 31 Juillet 2016)

membre du réseau
absoluce

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

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

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

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Juillet 2016

Aux associés,

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

- Le contrôle des comptes annuels de la société « BZR INVEST », tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

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.

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

Cabinet PIERQUIN

JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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

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

VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Warcq,
Le 20 Janvier 2017

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2016	Net 31/07/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 869	3 297	1 572	3 512
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	2 699		2 699	2 699
Créances rattachées aux participations	450 039		450 039	418 863
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	457 607	3 297	454 311	425 074
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 046 467		1 046 467	991 106
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 148 049	41 000	8 107 049	8 774 373
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	30 322		30 322	188 385
Autres créances	164 182		164 182	127 959
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	244 267		244 267	118 393
Charges constatées d'avance (3)	10 996		10 996	21 273
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 644 284	41 000	9 603 284	10 221 489
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 101 892	44 297	10 057 595	10 646 563
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

	31/07/2016	31/07/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 120 000	120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	12 000	12 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	409 421	459 659
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	168 249	-50 238
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 709 669	541 421
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)	5 947 318	7 402 760
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 182 181	2 459 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 978	146 337
Dettes fiscales et sociales	75 901	92 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 548	364
Produits constatés d'avance (1)		3 474
TOTAL DETTES	8 347 926	10 105 142
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 057 595	10 646 563
(1) Dont à plus d'un an (a)	722 780	878 206
(1) Dont à moins d'un an (a)	7 625 136	9 226 936
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	5 156 682	6 448 877
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/07/2016	31/07/2015
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	4 039 347	3 345 500
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	388 766	589 755
Chiffre d'affaires net	4 428 113	3 935 255
Dont à l'exportation		
Production stockée	55 361	3 016
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 735	9 964
Autres produits	579	6
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 500 789	3 948 241
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	2 558 181	6 252 017
Variations de stock	626 324	-3 245 556
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	565 350	594 380
Impôts, taxes et versements assimilés	108 293	55 843
Salaires et traitements	133 541	126 655
Charges sociales	46 147	43 183
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 940	777
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	41 000	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	459	219
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 081 236	3 827 519
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	419 552	120 722
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)	4 218	4 005
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		80
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)	4 218	4 085
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	177 945	180 213
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	177 945	180 213
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-173 728	-176 128
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III+IV+V-VI)	245 824	-55 406

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/07/2016	31/07/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 094	26 805
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 094	26 805
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 094	-26 805
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	72 482	-31 973
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 505 006	3 952 325
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 336 758	4 002 564
BENEFICE OU PERTE	168 249	-50 238
(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	4 218	
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	19 855	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BZR INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2016, dont le total est de 10 057 595 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 168 249 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/09/2016 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

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.

- * Matériel de transport : 4 à 5 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 hors 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, la méthode du prix de détail a été appliquée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 6 376 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

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

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

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

**Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

1- La société fait partie d'un groupe d'intégration fiscale dont la SAS DRCM Expansion est société mère.

2- L'assemblée générale réunie en date du 30 janvier 2016 a décidé de transformer la société en SAS. Monsieur Dominique Dautremont démissionnant de ses fonctions de gérant par la même occasion. La SAS DRCM Expansion, représentée par son président Monsieur Dominique Dautremont a été nommée président de la société.

Une augmentation de capital de 500 actions nouvelles à 240 € de valeur nominale a été décidée lors de l'assemblée, portant le capital social à 240 000 €.

Une prime d'émission de 1 760 € par action nouvelle a été constatée pour un montant global de 880 000 €, portant le prix unitaire de l'action à 2 000 €. Une augmentation de capital de 880 000 € a été décidée par incorporation de la prime d'émission. Cette décision porte la valeur nominale des actions à 1 120 €.

3- Le 31 janvier 2016, la société DGI propriétaire de 500 actions BZR Invest a renoncé à son droit préférentiel de souscription dans la souscription aux 500 actions nouvelles de 240 € de valeur nominale en faveur de la société DRCM Expansion.

Cette souscription globale de 1 000 000 € a été réalisée par compensation avec une créance de même montant que la société BZR Invest détenait à l'égard de DRCM Expansion.

Cette décision a porté le capital social de BZR Invest à 1 120 000 €.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport	3 000			3 000
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 869			1 869
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	4 869			4 869
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	421 562	31 177		452 738
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	421 562	31 177		452 738
ACTIF IMMOBILISE	426 431	31 177		457 607

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			31 177	31 177
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			31 177	31 177
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
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI 83 RUE GEORGES BOUSSINESQ 51100 REIMS	1 000	98 656	99,90	140 067
SCI 16 RUE ROBERT 51100 REIMS	1 000	-7 466	85,00	-300
SCI 11 COURS RAOULT 51100 REIMS	1 000	58 245	85,00	-21 792
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	2 699	2 699	445 822		
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	250	1 500		1 750
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 107	440		1 547
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 357	1 940		3 297
ACTIF IMMOBILISÉ	1 357	1 940		3 297

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant**Stocks**

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	8 148 049	8 774 373		626 324
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	8 148 049	8 774 373		626 324
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	1 046 467	991 106	55 361	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 046 467	991 106	55 361	
Production stockée			55 361	

Informations sur le mode et la méthode d'évaluation :

- Les stocks sont évalués suivant la méthode d'identification réelle des lots. Les immeubles sont valorisés au coût d'achat, frais accessoires éventuels inclus.
- Les constructions sont valorisées au coût de production comprenant toutes les charges affectables à l'exception des frais financiers. la société a opté pour la méthode dite à l'avancement.
- Une provision est constituée lorsque le prix de revient à la clôture de l'exercice excède le prix de vente probable.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 655 541 euros 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	450 039		450 039
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	30 322	30 322	
Autres	164 182	164 182	
Charges constatées d'avance	10 996	10 996	
Total	655 541	205 501	450 039

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	4 218
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	2 762
Total	6 980

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
DEPRECIATION DU STOCK CONDORCET	41 000
TOTAL	41 000

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 120 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 1 120,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	240,00
Titres émis pendant l'exercice	500	1 120,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	1 120,00

Se référer à la partie "autres informations".

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SAS DRCM EXPANSION 51100 REIMS	50,00	500,00
SARL D'ERLON IMMOBILIER 51100 REIMS	50,00	500,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

 Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 8 347 926 euros 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	5 156 682	5 156 682		
- à plus de 1 an à l'origine	790 635	67 845	277 911	444 879
Emprunts et dettes financières divers (**)	38 558	38 558		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 978	140 978		
Dettes fiscales et sociales	75 901	75 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	2 145 171	2 145 171		
Produits constatés d'avance				
Total	8 347 926	7 625 136	277 911	444 879
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	790 042			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	952 000			
(**) Dont envers Groupe et associés	2 143 623			

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT. NON PARVENUES	49 735
HONORAIRES A PAYER	14 961
FACTURES DUES TRAVAUX	17 957
INT COURUS SUR EMPRUNTS	593
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	10 782
ASSOCIES - INTERETS COURUS	19 855
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	11 571
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	4 326
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	48 518
Total	178 298

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

☐ Notes sur le bilan

Autres informations

Eléments concernant les entreprises liées

Montants représentés par des effets de commerce	Entreprises avec lien de participation	Entreprises liées	
			Total Immobilisations
			Capital souscrit non appelé
			Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles
			Avances et acomptes sur immobilisations corporelles
			Participations
			Créances rattachées à des participations
			Prêts
			Autres titres immobilisés
			Autres immobilisations financières
		2 699 450 039	
		452 738	
			Total Créances
			Avances et acomptes versés sur commandes
			Créances clients et comptes rattachés
			Autres créances
		24 456	
		24 456	
			Total Dettes
			Emprunts obligataires convertibles
			Autres emprunts convertibles
			Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
			Emprunts et dettes financières divers
			Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
			Dettes fournisseurs et comptes rattachés
			Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
			Autres dettes
		2 071 141	
		-21 000	
		2 050 141	

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

MAZARS (REIMS)

37 RUE René Cassin
51430 Bezançon

Tél. 03.26.79.76.00

23

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

SAS BZR INVEST

Annexe

Période du 01/08/2015 au 31/07/2016

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	10 996		
Total	10 996		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 3 300 euros

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 300 euros

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 19 855 euros

Montant compris dans les produits financiers : 4 218 euros

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 31/07/2013, la société SAS BZR INVEST est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRCM EXPANSION.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

**Autres informations****Engagements financiers**

Engagements donnés

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution personnelle de M Dominique Dautremont accordée à la Société Générale Immeuble 26 Chanzy	420 000
Caution personnelle de M Dominique Dautremont accordée au Crédit Foncier immeuble av Laon	987 040
Cautionnement solidaire de Mr Dautremont accordé à la banque Kolb Immeuble Curle	179 999
Caution personnelle de Mr Dautremont accordée à la Caisse d'Épargne Immeuble Sebastopol	388 947
Caution personnelle de Mr Dautremont accordée au CIC immeuble 4 rue du Tambour	816 076
Caution personnelle de Mr Dautremont accordée au CIC Immeuble Robespierre	70 662
Caution personnelle de Mr Dautremont accordée à la Société Générale immeuble d'Ormesson	32 500
Caution personnelle de Mr Dautremont accordée à la Caisse Epargne Immeuble 40 place du Forum	469 457
Caution personnelle de Mr Dautremont à la banque HSBC Immeuble 6 rue Linguet	350 000
Caution personnelle de Mr Dautremont accordée au CIC immeuble 10-12 rue Condorcet	288 181
Caution personnelle de Mr Dautremont à la Société Générale Immeuble Courcy	200 000
Caution personnelle de Mr Dautremont au CIC immeuble Chabaud	255 849
Caution personnelle de Mr Dautremont à la Caisse d'épargne Immeuble 39 Hincmar	807 186
Caution personnelle de Mr Dautremont à la Société Générale Immeuble Payen	230 000
Avals et cautions	5 495 897
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail Immobilier	
Hypothèque donnée à la banque Kolk immeuble Curie	156 000
Hypothèque donnée au Crédit Foncier pour le 189 Avenue de Laon	987 041
Engagement de non cession des parts de l'associé majoritaire des sociétés BZR et DGI	
Engagement de reverser au Crédit Foncier 95 % du prix de vente de l'opération	
Promesses d'affectation hypothécaire de l'immeuble 3 rue Curie donné à la banque Kolb	179 999
Hypothèque en premier rang sur l'immeuble 32 rue Sébastopol accordée à la Caisse d'Épargne	388 947
Promesse d'affectation hypothécaire du 32 Sébastopol accordé pour la garantie d'achèvement	388 947
Promesse d'affectation hypothécaire du 4 rue du Tambour accordé u CIC	816 076
Promesse d'affectation hypothécaire du 26 rue Chanzy accordée à la Société Générale	420 000
Promesse d'affectation hypothécaire à la Caisse d'Épargne Immeuble 40 place du Forum	469 458
Promesse d'affectation hypothécaire à la banque HSBC Immeuble 6 rue Linguet	790 043
Promesse d'affectation hypothécaire au CIC Immeuble 5 Boulevard Robespierre	70 662
Promesse d'affectation hypothécaire au CIC immeuble 10-12 rue Condorcet	288 182
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale Immeuble Courcy	200 000
Promesse d'affectation hypothécaire au CIC Immeuble Chabaud	255 850
Hypothèque au 1er rang accordée à la Caisse d'Épargne pour l'immeuble Hincmar	807 186
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale Immeuble Payen	230 000
Autres engagements donnés	6 448 391
Total	11 944 288
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Montant en euros

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

BZR INVEST
Société par actions simplifiée au capital de 1 120 000 euros
Siège social : 5 rue Théodore Dubois, 51100 REIMS
442 811 121 RCS REIMS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JANVIER 2017

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

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 168 248,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	168 248,54 euros
A la réserve légale <i>S'élevant ainsi à 20 415 euros</i>	8 415,00 euros
Solde	----- 159 833,54 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur de	409 420,77 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	569 254,31 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 569 254,31 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 Janvier 2017

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

Certifié conforme
La Présidente

