

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 : 2005 B 00112 Numéro SIREN : 442 811 121 Nom ou dénomination : BZR INVEST
--

Ce dépôt a été enregistré le 13/04/2021 sous le numéro de dépôt 2627

Comptes annuels

Période du 01/08/2019 au 31/07/2020

SAS BZR INVEST

5 Rue théodore Dubois
51100 REIMS
Tél. 03.26.88.96.93.

APE : 4110A -
Siret : 44281112100023



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes.

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	24
Autres informations	26

Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 189		4 189	4 189
Créances rattachées aux participations	809 045		809 045	1 073 933
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	813 234		813 234	1 078 122
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 281 196		1 281 196	463 158
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 031 561	17 334	6 014 227	3 342 105
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 726		3 726	50 631
Autres créances	392 173		392 173	629 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	781 943		781 943	1 329 825
Charges constatées d'avance (3)	11 707		11 707	2 973
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 502 306	17 334	8 484 972	5 817 917
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 315 540	17 334	9 298 206	6 896 039
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2020	31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 120 000	1 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	75 590	47 629
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 617 536	1 086 282
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	269 943	559 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 083 069	2 813 126
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	205 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 394 566	2 233 226
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 379 967	1 418 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 812	361 468
Dettes fiscales et sociales	56 791	58 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		11 161
Produits constatés d'avance (1)	4 002	
TOTAL DETTES	6 010 137	4 082 913
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 298 206	6 896 039
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 727 648	470 397
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 282 489	3 612 516
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 466 189	1 729 991
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 679 723	2 511 821
Production vendue (biens)	1	2 706 907
Production vendue (services)	224 806	159 106
Chiffre d'affaires net	1 904 530	5 377 834
Dont à l'exportation		
Production stockée	818 038	-1 049 378
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 084	9 713
Autres produits	1	288
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 741 652	4 338 458
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	3 799 077	3 065 776
Variations de stock	-2 689 456	-162 527
Achats de matières premières et autres approvisionnements	700 000	
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	437 845	452 709
Impôts, taxes et versements assimilés	82 400	58 375
Salaires et traitements	88 414	85 127
Charges sociales	26 140	27 969
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	17 334	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3	669
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 461 759	3 528 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	279 894	810 359
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)	305 786	5 994
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1
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)	305 786	5 995
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	89 709	50 104
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	89 709	50 104
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	216 077	-44 109
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	495 971	766 250

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	63 824	525
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	63 824	525
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	67 971	16 824
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	205 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	272 971	16 824
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-209 147	-16 300
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	16 881	190 736
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 111 263	4 344 977
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 841 320	3 785 763
BENEFICE OU PERTE	269 943	559 215
(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	9 686	5 994
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	14 800	8 448

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BZR INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 9 298 206 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 269 943 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Contrats à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La pandémie au COVID 19 qui a frappé la France en début d'année a impacté les comptes de l'exercice dans des proportions qui ne sont pas identifiables.

La société a eu recours aux dispositifs exceptionnels d'aide mis en place pour les entreprises.

Elle n'a pas recouru aux Prêts Garantis par l'Etat, mais elle a fait appel au dispositif d'indemnisation du Chomage partiel, remboursé à hauteur de 7 934 €.

Par ailleurs, elle a bénéficié du report de l'échéance du mois de juillet (5 473 €) sur le prêt souscrit auprès de la Société Générale pour 800 000 €.

Néanmoins, les résultats réalisés en 2019/2020 et la bonne orientation de l'activité sur le début de l'exercice 2020/2021 ne créent pas d'incertitudes sur les valeurs d'actif au bilan.

Autres éléments significatifs

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

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 - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	1 869		1 869	
Immobilisations corporelles	1 869		1 869	
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	1 078 122	481 946	746 834	813 234
Immobilisations financières	1 078 122	481 946	746 834	813 234
ACTIF IMMOBILISE	1 079 991	481 946	748 703	813 234

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			481 946	481 946
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			481 946	481 946
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 869	746 834	748 703
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 869	746 834	748 703

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	3 058	99,90	-1 623
SCI 78 80 RUE MALDAN 51100 REIMS	1 000	-3 025	99,00	-1 279
SCI 16 RUE ROBERT 51100 REIMS	1 000	-12 274	85,00	-12 274
SCI 11 COURS RAOULT 51100 REIMS	1 000	-16 118	85,00	69 982
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL QUATREX DEVELOPPEMENT 44450 ST JULIEN DE CO	1 000	584 351	50,00	584 351

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 %)	3 689	3 689	504 837		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500	293 539		292 125
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Le premier bilan de la Sarl Quatrex Developpement n'a pas encore été arrêté.

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				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 869		1 869	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 869		1 869	
ACTIF IMMOBILISE	1 869		1 869	

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	6 031 561	3 342 105	2 689 456	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	6 031 561	3 342 105	2 689 456	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	1 281 196	463 158	818 038	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 281 196	463 158	818 038	
Production stockée			818 038	

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'achèvement
- 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 1 216 652 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	809 045		809 045
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 726	3 726	
Autres	392 173	392 173	
Charges constatées d'avance	11 707	11 707	
Total	1 216 652	407 607	809 045

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	6 869
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 506
Total	10 375

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	1 000	1 120,00
Titres émis pendant l'exercice		
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".

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	559 215
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	559 215
Affectations aux réserves	559 215
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	559 215

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2020
Capital	1 120 000				1 120 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	47 629	27 961			75 590
Réserves générales	1 086 282	531 254			1 617 536
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	559 215	-559 215	269 943		269 943
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	2 813 126		269 943		3 083 069

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 010 137 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	1 466 189	1 466 189		
- à plus de 1 an à l'origine	2 928 376	200 729	846 056	1 881 592
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 379 967	1 379 967		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 812	174 812		
Dettes fiscales et sociales	56 791	56 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	4 002	4 002		
Total	6 010 137	3 282 489	846 056	1 881 592
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 530 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	106 509			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 353 820			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT. NON PARVENUES	25 565
FACTURES DUES TRAVAUX	90 049
INT COURUS SUR EMPRUNTS	2 123
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	2 665
ASSOCIES - INTERETS COURUS	14 800
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 716
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	2 418
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	1 554
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	31 872
Total	177 761

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	11 707		
Total	11 707		

Les charges comptabilisées d'avance comprennent les commissions versées sur les ventes en l'état futur d'achèvement non livrées au 31/07/2018.

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 002		
Total	4 002		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2020
Ventes programmes "Promotion"	1
Prestations de services	8 077
Ventes immeubles en marchand de biens	1 679 723
Activité location immobilière	216 730
TOTAL	1 904 530

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 050 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 971	
Provisions pour risques et charges	205 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 824
TOTAL	272 971	63 824

Les charges exceptionnelles comprennent 60 000 € de dépenses engagées pour remettre en état l'immeuble situé 218 boulevard Charles Arnould endommagé par un incendie.

Les remboursements d'assurance perçus pour un montant identiques ont été comptabilisés en produits exceptionnels.

Notes sur le compte de résultat

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

Evènements postérieurs à la clôture

Des mesures de confinement sont de nouveau en vigueur en cette fin d'année 2020.
La société reste confiante sur sa capacité à traverser les difficultés que ces restrictions vont amener.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution personnelle de la Sas DRCM à la Société Générale immeuble 4 rue Victor Rogelet	265 000
Caution personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	200 000
Caution solidaire de DRCM à la Société Générale pour immeuble rue Francois Dor	430 000
Caution solidaire de DRCM au CRCA pour immeuble rue Maucroix	306 000
Caution solidaire de DRCM à la banque KOLB pour un immeuble rue du Petit Delbourg	617 000
Caution solidaire de DRCM à la BPALC pourub immeuble 193 rue de Vesle	410 000
Caution solidaire de DRCM à la Société Générale pour un immeuble 1 rue Santos Dumont	800 000
Avals et cautions	3 028 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
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	
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale immeuble 4 rue Victor Rogelet	116 625
Priviège de prêteur de deniers à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	470 397
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale immeuble rue Francois Dor	430 000
Autres engagements donnés	1 017 022
Total	4 045 022
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble Rogelet	265 000
Caution personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble Charles Arnould	200 000
Caution solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble François Dor	430 000
Caution solidaire de la SAS DRCM au Crca immeuble Maucroix	306 000
Caution solidaire de la SAS DRCM à la banque Kolb immeuble Petit Delbourg	617 000
Caution solidaire de la SAS DRCM à la BPALC immeuble rue de Vesle	410 000
Caution solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble Santos Dumont	800 000
Avals et cautions	3 028 000
Autres engagements reçus	
Total	3 028 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 MARS 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2020

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2020 s'élevant à 269 942,91 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	269 942,91 euros
A la réserve légale	13 500,00 euros

Solde	256 442,91 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 873 978,56 euros.

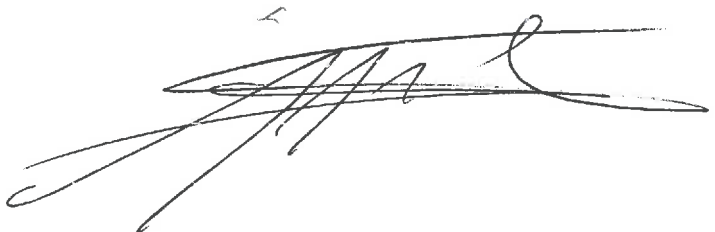
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 11 Mars 2021

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

Certifié conforme
La Présidente

Société DRCM EXPANSION
Représentée par
M. Romain DAUTREMONT



AC.R. - A.D.C.

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

Siège Social et

Pôle Commissariat aux comptes

18, rue Edmond Pierrot

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 03 24 59 70 50

Fax 03 24 56 12 59

Bureau et

Pôle Expertise comptable

41, boulevard Lucien Pierquin

WARCQ

08000 Charleville-Mézières

Tél. 09 71 39 57 35

E-mail :

cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com

Site internet :

www.cabinet-pierquin.com

" BZR INVEST "

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 2019/2020

(Du 1^{er} Août 2019 au 31 Juillet 2020)

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

Siège social et Pôle CAC : SIRET 351.532.528.00046

Bureau et Pôle EC : SIRET 351.532.528.00053

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 2020

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « BZR INVEST » relatifs à l'exercice clos le 31 Juillet 2020, 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 2019 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

Observation

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

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 les postes comptables relatifs aux immobilisations financières, aux ventes, au financement, et aux stocks.

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 de la Présidente 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.441-4 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 la Présidente.

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 22 Février 2021.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2020	Net 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	4 189		4 189	4 189
Créances rattachées aux participations	809 045		809 045	1 073 933
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	813 234		813 234	1 078 122
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 281 196		1 281 196	463 158
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 031 561	17 334	6 014 227	3 342 105
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	3 726		3 726	50 631
Autres créances	392 173		392 173	629 225
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	781 943		781 943	1 329 825
Charges constatées d'avance (3)	11 707		11 707	2 973
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 502 306	17 334	8 484 972	5 817 917
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	9 315 540	17 334	9 298 206	6 896 039
(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

	31/07/2020	31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 120 000	1 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	75 590	47 629
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 617 536	1 086 282
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	269 943	559 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 083 069	2 813 126
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	205 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 000	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 394 566	2 233 226
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 379 967	1 418 539
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 812	361 468
Dettes fiscales et sociales	56 791	58 519
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		11 161
Produits constatés d'avance (1)	4 002	
TOTAL DETTES	6 010 137	4 082 913
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	9 298 206	6 896 039
(1) Dont à plus d'un an (a)	2 727 648	470 397
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 282 489	3 612 516
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 466 189	1 729 991
(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

	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 679 723	2 511 821
Production vendue (biens)	1	2 706 907
Production vendue (services)	224 806	159 106
Chiffre d'affaires net	1 904 530	5 377 834
Dont à l'exportation		
Production stockée	818 038	-1 049 378
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	19 084	9 713
Autres produits	1	288
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 741 652	4 338 458
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	3 799 077	3 065 776
Variations de stock	-2 689 456	-162 527
Achats de matières premières et autres approvisionnements	700 000	
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	437 845	452 709
Impôts, taxes et versements assimilés	82 400	58 375
Salaires et traitements	88 414	85 127
Charges sociales	26 140	27 969
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	17 334	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	3	669
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 461 759	3 528 099
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	279 894	810 359
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)	305 786	5 994
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		1
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)	305 786	5 995
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	89 709	50 104
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	89 709	50 104
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	216 077	-44 109
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	495 971	766 250

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

Compte de résultat (suite)

	31/07/2020	31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	63 824	525
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	63 824	525
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	67 971	16 824
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	205 000	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	272 971	16 824
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-209 147	-16 300
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	16 881	190 736
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 111 263	4 344 977
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 841 320	3 785 763
BENEFICE OU PERTE	269 943	559 215
(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	9 686	5 994
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	14 800	8 448

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

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BZR INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2020, dont le total est de 9 298 206 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 269 943 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2020 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05/06/2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

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.

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.

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

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.

Contrats à long terme

Les contrats à long terme sont comptabilisés selon la méthode de l'achèvement.

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

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La pandémie au COVID 19 qui a frappé la France en début d'année a impacté les comptes de l'exercice dans des proportions qui ne sont pas identifiables.

La société a eu recours aux dispositifs exceptionnels d'aide mis en place pour les entreprises.

Elle n'a pas recouru aux Prêts Garantis par l'Etat, mais elle a fait appel au dispositif d'indemnisation du Chomage partiel, remboursé à hauteur de 7 934 €.

Par ailleurs, elle a bénéficié du report de l'échéance du mois de juillet (5 473 €) sur le prêt souscrit auprès de la Société Générale pour 800 000 €.

Néanmoins, les résultats réalisés en 2019/2020 et la bonne orientation de l'activité sur le début de l'exercice 2020/2021 ne créent pas d'incertitudes sur les valeurs d'actif au bilan .

Autres éléments significatifs

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

**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 - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes	1 869		1 869	
Immobilisations corporelles	1 869		1 869	
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	1 078 122	481 946	746 834	813 234
Immobilisations financières	1 078 122	481 946	746 834	813 234
ACTIF IMMOBILISE	1 079 991	481 946	748 703	813 234

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			481 946	481 946
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			481 946	481 946
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 869	746 834	748 703
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 869	746 834	748 703

**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	3 058	99,90	-1 623
SCI 78 80 RUE MALDAN 51100 REIMS	1 000	-3 025	99,00	-1 279
SCI 16 RUE ROBERT 51100 REIMS	1 000	-12 274	85,00	-12 274
SCI 11 COURS RAOULT 51100 REIMS	1 000	-16 118	85,00	69 982
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL QUATREX DEVELOPPEMENT 44450 ST JULIEN DE CO	1 000	584 351	50,00	584 351

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 %)	3 689	3 689	504 837		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500	293 539		292 125
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Le premier bilan de la Sarl Quatrex Developpement n'a pas encore été arrêté.

**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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 869		1 869	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 869		1 869	
ACTIF IMMOBILISE	1 869		1 869	

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	6 031 561	3 342 105	2 689 456	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	6 031 561	3 342 105	2 689 456	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	1 281 196	463 158	818 038	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 281 196	463 158	818 038	
Production stockée			818 038	

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'achèvement
- 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 1 216 652 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	809 045		809 045
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 726	3 726	
Autres	392 173	392 173	
Charges constatées d'avance	11 707	11 707	
Total	1 216 652	407 607	809 045

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	6 869
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 506
Total	10 375

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	1 000	1 120,00
Titres émis pendant l'exercice		
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".

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

Notes sur le bilan

Liste des propriétaires du capital

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

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	559 215
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	559 215
Affectations aux réserves	559 215
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	559 215

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

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2020
Capital	1 120 000				1 120 000
Primes d'émission Ecart de réévaluation					
Réserve légale	47 629	27 961			75 590
Réserves générales Réserves réglementées	1 086 282	531 254			1 617 536
Report à Nouveau Résultat de l'exercice	559 215	-559 215	269 943		269 943
Dividendes					
Subvention d'investissement Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	2 813 126		269 943		3 083 069

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 6 010 137 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	1 466 189	1 466 189		
- à plus de 1 an à l'origine	2 928 376	200 729	846 056	1 881 592
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 379 967	1 379 967		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 812	174 812		
Dettes fiscales et sociales	56 791	56 791		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	4 002	4 002		
Total	6 010 137	3 282 489	846 056	1 881 592
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 530 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	106 509			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 353 820			

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT. NON PARVENUES	25 565
FACTURES DUES TRAVAUX	90 049
INT COURUS SUR EMPRUNTS	2 123
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	2 665
ASSOCIES - INTERETS COURUS	14 800
DETTE PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 716
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	2 418
CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	1 554
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	31 872
Total	177 761

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	11 707		
Total	11 707		

Les charges comptabilisées d'avance comprennent les commissions versées sur les ventes en l'état futur d'achèvement non livrées au 31/07/2018.

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

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 002		
Total	4 002		

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

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2020
Ventes programmes "Promotion"	1
Prestations de services	8 077
Ventes immeubles en marchand de biens	1 679 723
Activité location immobilière	216 730
TOTAL	1 904 530

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 050 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	67 971	
Provisions pour risques et charges	205 000	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		63 824
TOTAL	272 971	63 824

Les charges exceptionnelles comprennent 60 000 € de dépenses engagées pour remettre en état l'immeuble situé 218 boulevard Charles Arnould endommagé par un incendie.

Les remboursements d'assurance perçus pour un montant identiques ont été comptabilisés en produits exceptionnels.

**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 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

Evènements postérieurs à la clôture

Des mesures de confinement sont de nouveau en vigueur en cette fin d'année 2020.

La société reste confiante sur sa capacité à traverser les difficultés que ces restrictions vont amener.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution personnelle de la Sas DRCM à la Société Générale immeuble 4 rue Victor Rogelet	265 000
Caution personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	200 000
Caution solidaire de DRCM à la Société Générale pour immeuble rue Francois Dor	430 000
Caution solidaire de DRCM au CRCA pour immeuble rue Maucroix	306 000
Caution solidaire de DRCM à la banque KOLB pour un immeuble rue du Petit Delbourg	617 000
Caution solidaire de DRCM à la BPALC pour un immeuble 193 rue de Vesle	410 000
Caution solidaire de DRCM à la Société Générale pour un immeuble 1 rue Santos Dumont	800 000
Avals et cautions	3 028 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
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	
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale immeuble 4 rue Victor Rogelet	116 625
Priviège de prêteur de deniers à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	470 397
Promesse d'affectation hypothécaire à la Société Générale immeuble rue Francois Dor	430 000
Autres engagements donnés	1 017 022
Total	4 045 022
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

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Cautions solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble Rogelet	265 000
Cautions personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble Charles Arnould	200 000
Cautions solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble François Dor	430 000
Cautions solidaire de la SAS DRCM au Crca immeuble Maucroix	306 000
Cautions solidaire de la SAS DRCM à la banque Kolb immeuble Petit Delbourg	617 000
Cautions solidaire de la SAS DRCM à la BPALC immeuble rue de Vesle	410 000
Cautions solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble Santos Dumont	800 000
Avals et cautions	3 028 000
Autres engagements reçus	
Total	3 028 000
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