

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 02/03/2022 sous le numéro de dépôt 1145

Comptes annuels

Période du 01/08/2020 au 31/07/2021

SAS BZR INVEST

5 Rue théodore Dubois
51100 REIMS
Tél. 03.26.88.96.93.

APE : 4110A -
Siret : 44281112100023

DocuSigned by:
 *Romain Dautremon*
CFCF3FD0147E4A7...

mazars

MAZARS

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

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

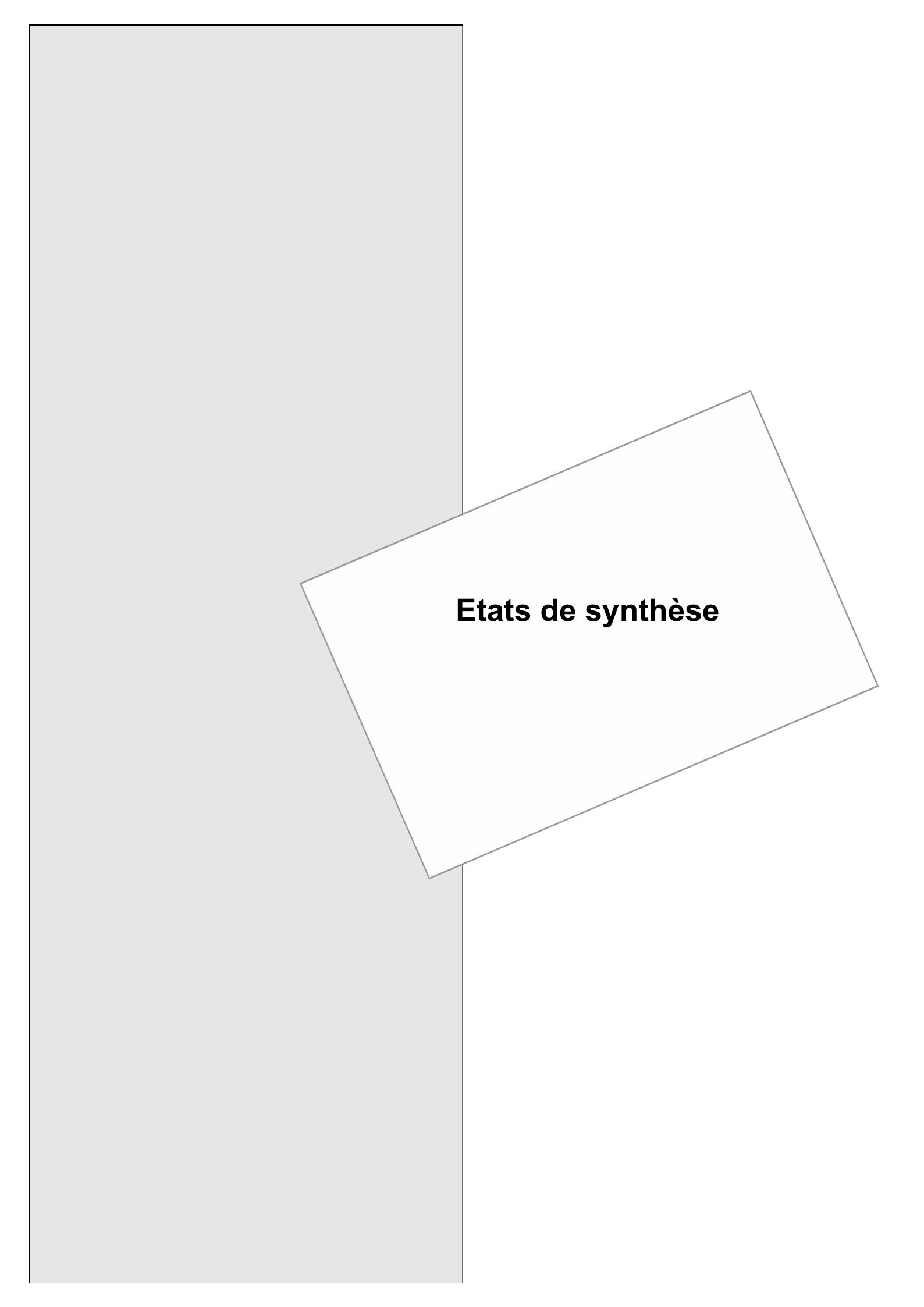
Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	23
Autres informations	25



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
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	204 189		204 189	4 189
Créances rattachées aux participations	445 108		445 108	809 045
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	649 297		649 297	813 234
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 609 974		1 609 974	1 281 196
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 671 117		6 671 117	6 014 227
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 669		1 669	3 726
Autres créances	233 647		233 647	392 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	
Disponibilités	828 200		828 200	781 943
Charges constatées d'avance (3)	8 915		8 915	11 707
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 503 522		9 503 522	8 484 972
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 152 819		10 152 819	9 298 206
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

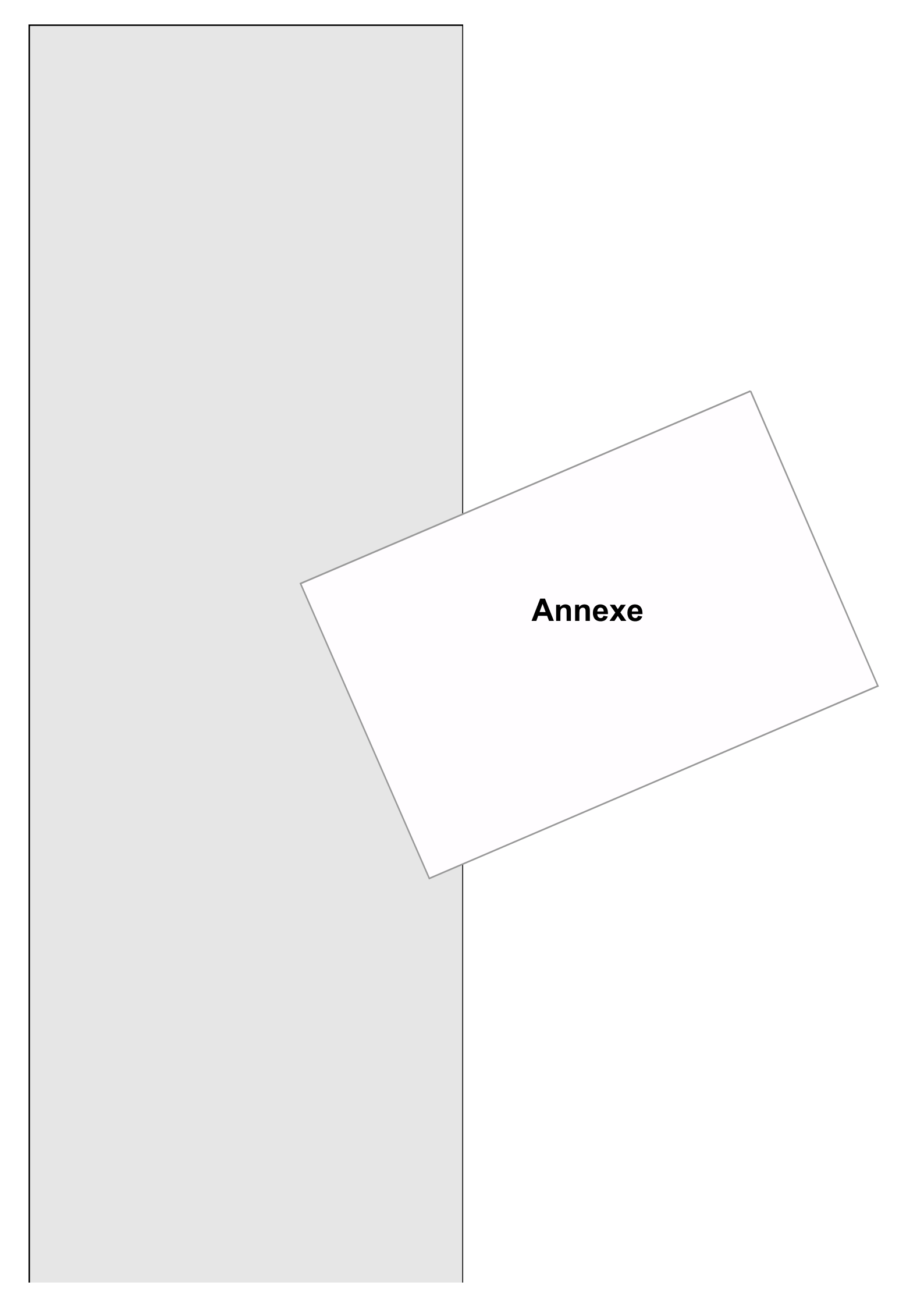
	31/07/2021	31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 120 000	1 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	89 090	75 590
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 873 979	1 617 536
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 352	269 943
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 108 420	3 083 069
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	205 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 000	205 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 677 966	4 394 566
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 908 740	1 379 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 858	174 812
Dettes fiscales et sociales	64 257	56 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	999	
Produits constatés d'avance (1)	4 579	4 002
TOTAL DETTES	6 839 399	6 010 137
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 152 819	9 298 206
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 408 863	2 727 648
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 430 536	3 282 489
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 000 342	1 466 189
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 306 700	1 679 723
Production vendue (biens)	120 379	1
Production vendue (services)	305 284	224 806
Chiffre d'affaires net	1 732 363	1 904 530
Dont à l'exportation		
Production stockée	328 778	818 038
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	31 089	19 084
Autres produits	3	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 092 234	2 741 652
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 885 426	3 799 077
Variations de stock	-639 555	-2 689 456
Achats de matières premières et autres approvisionnements	104 844	700 000
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	409 041	437 845
Impôts, taxes et versements assimilés	92 092	82 400
Salaires et traitements	92 683	88 414
Charges sociales	31 004	26 140
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	1 203	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 976 738	2 461 759
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	115 497	279 894
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)	5 136	305 786
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 136	305 786
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	92 666	89 709
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	92 666	89 709
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-87 529	216 077
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	27 967	495 971

Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	153 024	63 824
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	153 024	63 824
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	155 640	67 971
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		205 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	155 640	272 971
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 616	-209 147
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		16 881
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 250 395	3 111 263
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 225 043	2 841 320
BENEFICE OU PERTE	25 352	269 943
(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	5 136	9 686
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	17 812	14 800



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BZR INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 10 152 819 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 352 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

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				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	813 234	251 674	415 611	649 297
Immobilisations financières	813 234	251 674	415 611	649 297
ACTIF IMMOBILISE	813 234	251 674	415 611	649 297

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			251 674	251 674
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			251 674	251 674
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			415 611	415 611
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			415 611	415 611

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	-9 089	99,90	-12 146
SCI 78 80 RUE MALDAN 51100 REIMS	1 000	-17 547	99,00	-14 522
SCI 16 RUE ROBERT 51100 REIMS	1 000	-28 933	85,00	-16 660
SCI 11 COURS RAOULT 51100 REIMS	1 000	-16 962	85,00	-15 962
SASU PROMOPARK 51500 REIMS	200 000	-1 955	100,00	-1 955
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL QUATREX DEVELOPPEMENT 44450 ST JULIEN DE CO	1 000	2 240	50,00	2 140

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 %)	203 689	203 689	436 238	305	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	500	500	3 428		
- 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

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	6 671 117	6 031 561	639 555	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	6 671 117	6 031 561	639 555	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	1 609 974	1 281 196	328 778	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 609 974	1 281 196	328 778	
Production stockée			328 778	

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 689 340 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	445 108		445 108
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 669	1 669	
Autres	233 647	233 647	
Charges constatées d'avance	8 915	8 915	
Total	689 340	244 231	445 108

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	5 136
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	11 000
Total	16 136

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 11/03/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	269 943
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	269 943
Affectations aux réserves	269 943
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	269 943

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2021
Capital	1 120 000				1 120 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	75 590	13 500			89 090
Réserves générales	1 617 536	256 443			1 873 979
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	269 943	-269 943	25 352		25 352
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	3 083 069		25 352		3 108 420

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	205 000				205 000
Total	205 000				205 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 839 399 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	1 000 342	1 000 342		
- à plus de 1 an à l'origine	3 677 625	268 762	1 100 837	2 308 026
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 908 740	1 908 740		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 858	182 858		
Dettes fiscales et sociales	64 257	64 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	999	999		
Produits constatés d'avance	4 579	4 579		
Total	6 839 399	3 430 536	1 100 837	2 308 026
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	201 162			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 881 988			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT. NON PARVENUES	20 301
INT COURUS SUR EMPRUNTS	2 534
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	2 331
ASSOCIES - INTERETS COURUS	17 812
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 657
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 195
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	35 746
TAXE SUR LES SALAIRES	680
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	311
FORMATION CONTINUE CAP	307
Total	89 874

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 915		
Total	8 915		

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	4 579		
Total	4 579		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2021
Ventes programmes "Promotion"	120 379
Prestations de services	4 001
Ventes immeubles en marchand de biens	1 306 700
Activité location immobilière	301 283
TOTAL	1 732 363

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 100 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	155 640	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		153 024
TOTAL	155 640	153 024

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautiion personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	200 000
Cautiion solidaire de DRCM à la BPALC pour un immeuble 193 rue de Vesle	410 000
Cautiion solidaire de DRCM à la Société Générale pour un immeuble 1 rue Santos Dumont	800 000
Cautiion solidaire de DRCM au CRCA pour un immeuble 55 rue de Chanzy	279 000
Avals et cautions	1 689 000
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	
Priviège de prêteur de deniers à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	437 317
Priviège de prêteur de deniers au CRCA pour l'immeuble 37 rue Voltaire	809 439
Priviège de prêteur de deniers à la BPALC pour l'immeuble au 193 rue de Vesle	741 342
Priviège de prêteur de deniers à la Société Générale pour l'immeuble au 1 rue Santos Dumont	723 142
Hypothèque de 1er rang à la Société Générale pour l'immeuble au 1 rue Santos Dumont	38 454
Autres engagements donnés	2 749 694
Total	4 438 694
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	
Cautiion personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble Charles Arnould	200 000
Cautiion solidaire de la SAS DRCM à la BPALC immeuble rue de Vesle	410 000
Cautiion solidaire de la SAS DRCM à la Société Générale immeuble Santos Dumont	800 000
Cautiion solidaire de la SAS DRCM au CRCA pour un immeuble 55 rue Chanzy	279 000
Avals et cautions	1 689 000
Autres engagements reçus	
Total	1 689 000
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 31 JANVIER 2022

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2021 s'élevant à 25 351,65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	25 351,65 euros
A la réserve légale	1 268,00 euros
<i>S'élevant ainsi à 90 358 euros</i>	

Solde	24 083,65 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 898 062,21 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 2022

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

Certifié conforme
La Présidente

Société DRCM EXPANSION
Représentée par
M. Romain DAUTREMONT

DocuSigned by:
 Romain Dautremont
CFCF3FD0147E4A7...

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

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

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

Bureau
122, avenue Charles de Gaulle
92200 NEUILLY-SUR-SEINE
E-mail :
cabinet.pierquin@cabinet-pierquin.com
Site internet :
www.cabinet-pierquin.com

" 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 2020/2021
(Du 1^{er} Août 2020 au 31 Juillet 2021)

membre du réseau
ABSOOLUCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Grand Est
Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale de l'Est
Siège social : SIRET 351.532.528.00061 - Bureau : SIRET 351.532.528.00079
APE 6920Z - RCS Sedan - TVA intracommunautaire FR 16.351.532.528

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Juillet 2021

Aux associés de la société BZR INVEST,

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

.../...

Observation

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

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes comptables relatifs aux immobilisations financières, aux achats, 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.441-6 du code de commerce.

.../...

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

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 14 Janvier 2022.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :

A large, stylized handwritten signature in dark ink, consisting of a large loop and a trailing line.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2021	Net 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
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	204 189		204 189	4 189
Créances rattachées aux participations	445 108		445 108	809 045
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	649 297		649 297	813 234
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 609 974		1 609 974	1 281 196
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 671 117		6 671 117	6 014 227
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 669		1 669	3 726
Autres créances	233 647		233 647	392 173
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	
Disponibilités	828 200		828 200	781 943
Charges constatées d'avance (3)	8 915		8 915	11 707
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 503 522		9 503 522	8 484 972
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	10 152 819		10 152 819	9 298 206
(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
Comptable

Bilan Passif

	31/07/2021	31/07/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 120 000	1 120 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	89 090	75 590
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 873 979	1 617 536
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 352	269 943
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 108 420	3 083 069
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	205 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 000	205 000
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	4 677 966	4 394 566
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 908 740	1 379 967
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 858	174 812
Dettes fiscales et sociales	64 257	56 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	999	
Produits constatés d'avance (1)	4 579	4 002
TOTAL DETTES	6 839 399	6 010 137
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	10 152 819	9 298 206
(1) Dont à plus d'un an (a)	3 408 863	2 727 648
(1) Dont à moins d'un an (a)	3 430 536	3 282 489
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 000 342	1 466 189
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises	1 306 700	1 679 723
Production vendue (biens)	120 379	1
Production vendue (services)	305 284	224 806
Chiffre d'affaires net	1 732 363	1 904 530
Dont à l'exportation		
Production stockée	328 778	818 038
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	31 089	19 084
Autres produits	3	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 092 234	2 741 652
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	1 885 426	3 799 077
Variations de stock	-639 555	-2 689 456
Achats de matières premières et autres approvisionnements	104 844	700 000
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	409 041	437 845
Impôts, taxes et versements assimilés	92 092	82 400
Salaires et traitements	92 683	88 414
Charges sociales	31 004	26 140
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	1 203	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 976 738	2 461 759
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	115 497	279 894
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)	5 136	305 786
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	5 136	305 786
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	92 666	89 709
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	92 666	89 709
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-87 529	216 077
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	27 967	495 971

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Comptables aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/07/2021	31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	153 024	63 824
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	153 024	63 824
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	155 640	67 971
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		205 000
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	155 640	272 971
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 616	-209 147
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		16 881
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 250 395	3 111 263
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 225 043	2 841 320
BENEFICE OU PERTE	25 352	269 943
(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	5 136	9 686
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	17 812	14 800

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS BZR INVEST

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2021, dont le total est de 10 152 819 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 352 euros.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2021 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement - Fonds commercial - Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains - Constructions sur sol propre - Constructions sur sol d'autrui - Installations générales, agencements et aménagements des constructions - Installations techniques, matériel et outillage industriels - Installations générales, agencements aménagements divers - Matériel de transport - Matériel de bureau et informatique, mobilier - Emballages récupérables et divers - Immobilisations corporelles en cours - Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence - Autres participations - Autres titres immobilisés - Prêts et autres immobilisations financières	813 234	251 674	415 611	649 297
Immobilisations financières	813 234	251 674	415 611	649 297
ACTIF IMMOBILISE	813 234	251 674	415 611	649 297

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Comptable

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			251 674	251 674
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			251 674	251 674
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			415 611	415 611
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			415 611	415 611

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
COMPTABLES

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	-9 089	99,90	-12 146
SCI 78 80 RUE MALDAN 51100 REIMS	1 000	-17 547	99,00	-14 522
SCI 16 RUE ROBERT 51100 REIMS	1 000	-28 933	85,00	-16 660
SCI 11 COURS RAOULT 51100 REIMS	1 000	-16 962	85,00	-15 962
SASU PROMOPARK 51500 REIMS	200 000	-1 955	100,00	-1 955
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				
SARL QUATREX DEVELOPPEMENT 44450 ST JULIEN DE CO	1 000	2 240	50,00	2 140

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 %)	203 689	203 689	436 238	305	
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)	500	500	3 428		
- 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
C.A.

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	6 671 117	6 031 561	639 555	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
Total I	6 671 117	6 031 561	639 555	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	1 609 974	1 281 196	328 778	
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	1 609 974	1 281 196	328 778	
Production stockée			328 778	

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 689 340 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	445 108		445 108
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 669	1 669	
Autres	233 647	233 647	
Charges constatées d'avance	8 915	8 915	
Total	689 340	244 231	445 108

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	5 136
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	11 000
Total	16 136

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
Comptable

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 11/03/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	269 943
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	269 943
Affectations aux réserves	269 943
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	269 943

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2021
Capital	1 120 000				1 120 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	75 590	13 500			89 090
Réserves générales	1 617 536	256 443			1 873 979
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	269 943	-269 943	25 352		25 352
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées					
Total Capitaux Propres	3 083 069		25 352		3 108 420

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Comptables

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	205 000				205 000
Total	205 000				205 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 6 839 399 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	1 000 342	1 000 342		
- à plus de 1 an à l'origine	3 677 625	268 762	1 100 837	2 308 026
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 908 740	1 908 740		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 858	182 858		
Dettes fiscales et sociales	64 257	64 257		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	999	999		
Produits constatés d'avance	4 579	4 579		
Total	6 839 399	3 430 536	1 100 837	2 308 026
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	950 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	201 162			
(**) Dont envers Groupe et associés	1 881 988			

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
COM

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FACT. NON PARVENUES	20 301
INT COURUS SUR EMPRUNTS	2 534
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	2 331
ASSOCIES - INTERETS COURUS	17 812
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 657
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 195
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	35 746
TAXE SUR LES SALAIRES	680
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	311
FORMATION CONTINUE CAP	307
Total	89 874

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	8 915		
Total	8 915		

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	4 579		
Total	4 579		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
COP

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/07/2021
Ventes programmes "Promotion"	120 379
Prestations de services	4 001
Ventes immeubles en marchand de biens	1 306 700
Activité location immobilière	301 283
TOTAL	1 732 363

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 100 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	155 640	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		153 024
TOTAL	155 640	153 024

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Comptables

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

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Cautiion personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	200 000
Cautiion solidaire de DRCM à la BPALC pour un immeuble 193 rue de Vesle	410 000
Cautiion solidaire de DRCM à la Société Générale pour un immeuble 1 rue Santos Dumont	800 000
Cautiion solidaire de DRCM au CRCA pour un immeuble 55 rue de Chanzy	279 000
Avals et cautions	1 689 000
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	
Privilège de prêteur de deniers à la Caisse d'Epargne immeuble 218 Bld Charles Arnould	437 317
Privilège de prêteur de deniers au CRCA pour l'immeuble 37 rue Voltaire	809 439
Privilège de prêteur de deniers à la BPALC pour l'immeuble au 193 rue de Vesle	741 342
Privilège de prêteur de deniers à la Société Générale pour l'immeuble au 1 rue Santos Dumont	723 142
Hypothèque de 1er rang à la Société Générale pour l'immeuble au 1 rue Santos Dumont	38 454
Autres engagements donnés	2 749 694
Total	4 438 694
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 personnelle de Mr et Mme Dautremont à la Caisse d'Epargne immeuble Charles Arnould	200 000
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
Caution solidaire de la SAS DRCM au CRCA pour un immeuble 55 rue Chanzy	279 000
Avals et cautions	1 689 000
Autres engagements reçus	
Total	1 689 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	