

RCS : MONTAUBAN

Code greffe : 8201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MONTAUBAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00296

Numéro SIREN : 414 405 977

Nom ou dénomination : DRB GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2022 sous le numéro de dépôt 5112

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La société désignée ci-après :

DRB GROUPE
Société par actions simplifiée
Capital : 291 600 euros
Siège social : 1220, avenue de l'Europe, 82000 MONTAUBAN
RCS MONTAUBAN 414 405 977

Représentée par son représentant légal Nicolas BRUNET, Président

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.
- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L. 232-21 à L. 232-23 du Code de commerce à :

Cabinet DRB ALBASUD
150 rue des Frères Montgolfier, 82000 MONTAUBAN
892 445 941 RCS MONTAUBAN

Nicolas BRUNET

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a horizontal stroke at the top, resembling the letter 'B'.

Désignation de l'entreprise : DRB GROUPE		1 2		
Adresse de l'entreprise : 150 Rue des Frères MONTGOLFIER Albasud 82000 MONTAUBAN		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
Numéro SIRET * 4 1 4 4 0 5 9 7 7 0 0 0 3 7			Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 2 1		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
		Net 3		
Capital souscrit non appelé (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB		AC	
	Frais de développement * CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires AF	28 139	22 613	5 527
	Fonds commercial (I) AH	69 866		69 866
	Autres immobilisations incorporelles AJ			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN		AO	
	Constructions AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR		AS	
	Autres immobilisations corporelles AT	315 038	169 154	145 883
	Immobilisations en cours AV		AW	
	Avances et acomptes AX		AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
	Autres participations CU	1 777 843	CV	1 777 843
	Créances rattachées à des participations BB		BC	
	Autres titres immobilisés BD		BE	
	Prêts BF		BG	
	Autres immobilisations financières * BH	11 158	BI	11 158
TOTAL (II) BJ		2 202 045	191 767	2 010 278
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL		BM	
	En cours de production de biens BN		BO	
	En cours de production de services BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis BR		BS	
	Marchandises BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	1 959	BW	1 959
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	504 342	BY	504 342
	Autres créances (3) BZ	473 288	CA	473 288
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD		CE	
	Disponibilités CF	449 577	CG	449 577
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	81 048	CI	81 048
	TOTAL (III) CJ	1 510 213	CK	1 510 213
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
Primes de remboursement des obligations (V) CM				
Écarts de conversion actif * (VI) CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		3 712 258	191 767	3 520 490
Renvois : (1) Dont droit au bail :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété : *	Stocks :	Créances :		

Désignation de l'entreprise DRB GROUPE

Néant *

Exercice N

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....291...600...)	DA	291 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	759 425	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 40px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	28 160	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 40px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 40px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/>)	DG	689 693	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	296 610	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (II)	DL	2 065 488	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (III)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	318 562	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 40px; border: 1px solid black;" type="text" value="E1"/>)	DV	53 083	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	275 203	
	Dettes fiscales et sociales	DY	333 955	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	474 199	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	1 455 003		
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 520 490		
REVENUS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 198 343	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	873		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts).

		Exercice N			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : DRB GROUPE		Néant <input type="checkbox"/> *			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	EA	FB	FC	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	FE	FF
			FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	EJ	FK	FL	
	Production stockée *			FM	
	Production immobilisée *			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	
	Autres produits (1) (11)			FQ	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	
	Salaires et traitements *			FY	
	Charges sociales (10)			FZ	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA
			- dotations aux provisions		GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
Autres charges (12)			GE		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
Total des produits financiers (V)				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
Total des charges financières (VI)				GU	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>DRB GROUPE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	2 120	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 120	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	69	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	26 605	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	10 020	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	36 694	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)		HI	(34 573)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	1 084	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	3 007 822	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 711 212	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)		HN	296 610	
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	— Crédit-bail mobilier *	HP	
		— Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	27 510	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	244	
PERTE ECART CAISSE	69			
PERTE DEPOT GARANTIE BAILLEUR	26 605			
DOT AUX AMORTS EXCEPTIONNELS	10 020			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
REGUL PROV ET COMPTES DE TIERS	Charges antérieures	Produits antérieurs	1 876	

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 520 490,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 296 609,52 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Actifs & Amortissements : En conformité avec les nouvelles règles sur les actifs émanant des règlements CRC 2002-10 & 2004-06.
- Provisions pour dépréciation d'actifs : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

La crise sanitaire et les problèmes économiques en découlant n'ont pas affecté l'activité économique et commerciale de notre société et n'ont pas eu d'impacts sur les comptes annuels.



ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Apport partiel d'actif :

La société a apporté une branche complète et autonome d'activité d'expertise comptable à la société filiale DRB ALBASUD à la date du 1er janvier 2021. Le montant de l'apport net s'élève à 10.810 euros et a été rémunéré en parts sociales de la société DRB ALBASUD.

La société DRB ALBASUD est détenue à 100% par notre société.

Capital social :

La société a augmenté son capital social de 10.000 euros par création d'actions nouvelles suite à l'apport de titres de la société DRB FUTUROPOLE d'un associé. Il en ressort une prime d'apport de 198.800 euros.

En contrepartie, la société a augmenté le montant de sa participation dans la société DRB FUTUROPOLE.

Siège social :

A compter du mois de septembre 2021, la société a déménagé ses locaux et son siège social au 150, Rue des frères Montgolfier, 82000 MONTAUBAN.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 69 866

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	69 866		69 866	%
TOTAL	69 866		69 866	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 202 045

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	517 397	6 035	425 427	98 005
Immobilisations corporelles	442 034	117 354	244 350	315 038
Immobilisations financières	1 584 067	220 730	26 605	1 789 002
TOTAL	2 543 497	344 119	696 382	2 202 045

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 191 767

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	64 571	515	42 473	22 613
Immobilisations corporelles	356 251	31 189	218 285	169 154
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	420 821	31 704	260 758	191 767

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets logiciels	28 139	22 613	5 527	de 1 à 3 ans
Mali technique de fusion	69 866	22 613	47 253	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	36 852	20 714	16 138	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	9 500	1 649	7 851	4 ans
Materiel de bureau	12 325	11 065	1 261	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	103 043	95 616	7 427	3 ans
Mobilier	153 318	40 110	113 207	de 5 à 10 ans
TOTAL	413 043	214 380	198 663	



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 069 835**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 158		11 158
Actif circulant & charges d'avance	1 058 677	1 058 677	
TOTAL	1 069 835	1 058 677	11 158

3.4 - Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	63 963			63 963	
Comptes financiers					
Total	63 963			63 963	

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 354 202

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	349 435
Autres créances	4 767
Disponibilités	
TOTAL	354 202

3.6 - Charges constatées d'avance = 81 048

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Immobilisations financières :

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres de participation et autres titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Titres de participation :

DRB FUTUROPOLE :

En conséquence de l'apport de titres détenus par un associé dans DRB FUTUROPOLE à DRB GROUPE, le montant de la participation de la société a été augmenté de 208.800 euros.

Parallèlement, la société a acquis auprès d'un associé de la société DRB FUTUROPOLE, les titres lui appartenant pour la somme de 1.000 euros.

DRB ALBASUD :

En conséquence de l'apport partiel d'actif réalisé sur l'exercice, la participation dans la société DRB ALBASUD a été portée à 15.810 euros.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 291 600

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2816	100,00	281 600
Titres émis ou variation du nominal	100	100,00	10 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2916	100,00	291 600

4.2 - Etat des dettes = 1 455 003

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	318 562	61 902	256 660	
Dettes financières diverses	53 083	53 083		
Fournisseurs	275 203	275 203		
Dettes fiscales & sociales	333 955	333 955		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	474 199	474 199		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 455 003	1 198 343	256 660	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 395 455

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	974
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	167 828
Dettes fiscales & sociales	97 330
Autres dettes	129 323
TOTAL	395 455

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Prêt PGE :

Afin de se prémunir contre les éventuelles difficultés liées à la pandémie du Covid 19, la société a souhaité bénéficier de prêts PGE pour un montant global de 650.000 euros, débloqués en mai 2020.

La société a procédé au remboursement d'une partie des sommes et amortira le solde de 300.000 euros sur une durée de 60 mois avec un différé de 12 mois.



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	0

6.2 - Autres informations complémentaires

Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière :

Afin de se prémunir contre le coût du départ en retraite de certains salariés, la société a souscrit un contrat groupe auprès de la compagnie AVIVA depuis 2019.



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 354 202

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	349 435
Factures a etablr(41810000)	349 435
Autres créances :	4 767
Fournisseurs avoir a recevoir(40980000)	3 431
Org sociaux a recevoir(43870000)	1 337
TOTAL	354 202

8.2 - Charges constatées d'avance = 81 048

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	81 048
TOTAL	81 048

8.3 - Charges à payer = 395 455

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	974
Int.courus/emprunt etab.c(16884000)	101
Banques interets courus(51860000)	873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	167 828
Fournis.fact.non parvenue(40810000)	167 828
Dettes fiscales et sociales :	97 330
Conges a payer(42820000)	62 855
Personnel a payer(42860000)	646
Org.soc. ch./conges payes(43820000)	23 421
Org sociaux a payer(43860000)	241
Provision cvae(44863500)	406
Formation(44864000)	1 417
Tvs a payer(44867000)	3 628
Taxe agefiph(44868000)	4 716
Autres dettes :	129 323
Avoirs a etablr(41980000)	129 323
TOTAL	395 455



Etat définitif

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
DRB FUTUROPOLE	400 000	76 540	100	1 119 946	1 119 946	59		2 133 389	133 171	139 022
DRB TOULOUSE	10 000	25 112	75	7 500	7 500			1 187 379	91 757	84 000
BBA	50 000	410 394	100	612 187	612 187	70 000		970 055	71 462	108 000
DRB ALBASUD	15 810		100	15 810	15 810	-340 427		2 729 020	285 781	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SVA LANNEMEZAN	10 000	118 568	40	4 000	4 000			445 582	11 171	
SVA LANGON	10 000	123 041	34	3 400	3 400	15 000		549 584	32 744	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

DRB GROUPE
Société par actions simplifiée
au capital de 291 600 euros
Siège social : 150 rue des Frères Montgolfier,
82000 MONTAUBAN
414 405 977 RCS MONTAUBAN

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2022

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 296.609,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	296.609,52 euros
A la réserve légale	1 000,00 euros

Solde	295 609,52 euros
Prélèvement sur le compte "autres réserves"	34.390,48 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	330.000,00 euros
A titre de dividendes	330.000,00 euros
Soit 113,17 euros bruts par action	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 679,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 329.321,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1er juillet 2022.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

170.000,00 euros, soit 60,37 euros par titre.

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 362,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 169.638,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

184.000,00 euros, soit 65,34 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 392,00 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 183.608,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

396.000,00 euros, soit 135,80 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 814,81 euros

dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 395.185,19 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

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

**Certifié conforme
Le Président
Nicolas BRUNET**



euraudit

Société de Commissaires aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Toulouse

« DRB GROUPE »

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

Exercice clos le 31 décembre 2021

« DRB GROUPE »

Société par actions simplifiée
Au capital de 291.600 €
150, rue des Frères Montgolfier

MONTAUBAN (Tarn-et-Garonne)

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

« DRB GROUPE »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société « DRB GROUPE »,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « DRB GROUPE » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note 3.7 « Informations complémentaires sur le bilan actif : immobilisations financières » expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation, la cession et la dépréciation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe et nous nous sommes assurés de la correcte application de ces méthodes.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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

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.

RESPONSABILITES 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 votre Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

A Toulouse, le 22 juin 2022

Pour la société « **EURAUDIT** »
Commissaire aux comptes
L'un des gérants, **Julien DUFFAU**



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Etat définitif

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	28 139	22 613	5 527	0,16	904	0,02
Fonds commercial	69 866		69 866	1,98	451 922	10,69
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	315 038	169 154	145 883	4,14	85 783	2,03
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 777 843		1 777 843	50,50	1 557 233	36,84
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 158		11 158	0,32	26 833	0,63
TOTAL (I)	2 202 045	191 767	2 010 278	57,10	2 122 676	50,22
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	1 959		1 959	0,06	1 476	0,03
Clients et comptes rattachés	504 342		504 342	14,33	1 057 938	25,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	384		384	0,01	2 015	0,05
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 337		1 337	0,04	2 270	0,05
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 660		20 660	0,59	12 922	0,31
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	52 086		52 086	1,48	24 296	0,57
. Autres	398 820		398 820	11,33	40 650	0,96
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instrument financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	449 577		449 577	12,77	885 940	20,96
Charges constatées d'avance	81 048		81 048	2,30	76 319	1,81
TOTAL (II)	1 510 213		1 510 213	42,90	2 103 826	49,78
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 712 258	191 767	3 520 490	100,00	4 226 502	100,00



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Etat définitif

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2021		31/12/2020	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 291 600)	291 600	8,28	281 600	6,66
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	759 425	21,57	560 625	13,26
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	28 160	0,80	28 160	0,67
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	689 693	19,59	605 882	14,34
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	296 610	8,43	479 811	11,35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	2 065 488	58,67	1 956 078	46,28
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	317 689	9,02	691 984	16,37
. Découverts, concours bancaires	873	0,02	615	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	53 083	1,51	69 264	1,64
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			500	0,01
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 203	7,82	232 805	5,51
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	63 501	1,80	150 930	3,57
. Organismes sociaux	77 876	2,21	175 384	4,15
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	181 082	5,14	212 081	5,02
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	11 496	0,33	27 175	0,64
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	474 199	13,47	10 783	0,26
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance			698 904	16,54
TOTAL (IV)	1 455 003	41,33	2 270 424	53,72
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	3 520 490	100,00	4 226 502	100,00



Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	1 385 086		1 385 086	52,32	704 664	19,15	680 422	96,56	
Production vendue services	1 262 082		1 262 082	47,68	2 975 298	80,85	-1 713 216	-57,57	
Chiffres d'Affaires Nets	2 647 168		2 647 168	100,00	3 679 963	100,00	-1 032 795	-28,06	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			27 510	1,04	87 999	2,39	-60 489	-68,73	
Autres produits			1	0,00	36	0,00	-35	-97,21	
Total des produits d'exploitation (I)			2 674 679	101,04	3 767 997	102,39	-1 093 318	-29,01	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			943 458	35,64	1 430 442	38,87	-486 984	-34,03	
Impôts, taxes et versements assimilés			41 430	1,57	62 123	1,69	-20 693	-33,30	
Salaires et traitements			1 167 969	44,12	1 491 665	40,53	-323 696	-21,69	
Charges sociales			497 784	18,80	592 626	16,10	-94 842	-15,99	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			21 659	0,82	27 141	0,74	-5 482	-20,19	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					27 486	0,75	-27 486	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			11	0,00	12 857	0,35	-12 846	-99,90	
Total des charges d'exploitation (II)			2 672 310	100,95	3 644 341	99,03	-972 031	-26,66	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 369	0,09	123 657	3,36	-121 288	-98,07	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			331 022	12,50	396 574	10,78	-65 552	-16,52	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			331 022	12,50	396 574	10,78	-65 552	-16,52	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilés			1 124	0,04	2 665	0,07	-1 541	-57,81	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)			1 124	0,04	2 665	0,07	-1 541	-57,81	
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			329 898	12,46	393 909	10,70	-64 011	-16,24	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			332 267	12,55	517 566	14,06	-185 299	-35,79	

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 120	0,08	5 847	0,16	-3 727	-63,73	
Produits exceptionnels sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (VII)	2 120	0,08	5 847	0,16	-3 727	-63,73	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	69	0,00			69	N/S	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	26 605	1,01			26 605	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	10 020	0,38			10 020	N/S	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	36 694	1,39			36 694	N/S	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-34 573	-1,30	5 847	0,16	-40 420	-691,28	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	1 084	0,04	43 602	1,18	-42 518	-97,50	
Total des Produits (I+III+V+VII)	3 007 822	113,62	4 170 419	113,33	-1 162 597	-27,87	
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 711 212	102,42	3 690 608	100,29	-979 396	-26,53	
RÉSULTAT NET	296 610	11,20	479 811	13,04	-183 201	-38,17	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 520 490,49 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 296 609,52 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Actifs & Amortissements : En conformité avec les nouvelles règles sur les actifs émanant des règlements CRC 2002-10 & 2004-06.
- Provisions pour dépréciation d'actifs : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.0.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

La crise sanitaire et les problèmes économiques en découlant n'ont pas affecté l'activité économique et commerciale de notre société et n'ont pas eu d'impacts sur les comptes annuels.



ANNEXE

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Apport partiel d'actif :

La société a apporté une branche complète et autonome d'activité d'expertise comptable à la société filiale DRB ALBASUD à la date du 1er janvier 2021. Le montant de l'apport net s'élève à 10.810 euros et a été rémunéré en parts sociales de la société DRB ALBASUD.

La société DRB ALBASUD est détenue à 100% par notre société.

Capital social :

La société a augmenté son capital social de 10.000 euros par création d'actions nouvelles suite à l'apport de titres de la société DRB FUTUROPOLE d'un associé. Il en ressort une prime d'apport de 198.800 euros.

En contrepartie, la société a augmenté le montant de sa participation dans la société DRB FUTUROPOLE.

Siège social :

A compter du mois de septembre 2021, la société a déménagé ses locaux et son siège social au 150, Rue des frères Montgolfier, 82000 MONTAUBAN.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 69 866

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	69 866		69 866	%
TOTAL	69 866		69 866	

3.2 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 202 045

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	517 397	6 035	425 427	98 005
Immobilisations corporelles	442 034	117 354	244 350	315 038
Immobilisations financières	1 584 067	220 730	26 605	1 789 002
TOTAL	2 543 497	344 119	696 382	2 202 045

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 191 767

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	64 571	515	42 473	22 613
Immobilisations corporelles	356 251	31 189	218 285	169 154
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	420 821	31 704	260 758	191 767

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets logiciels	28 139	22 613	5 527	de 1 à 3 ans
Mali technique de fusion	69 866	22 613	47 253	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	36 852	20 714	16 138	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	9 500	1 649	7 851	4 ans
Materiel de bureau	12 325	11 065	1 261	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	103 043	95 616	7 427	3 ans
Mobilier	153 318	40 110	113 207	de 5 à 10 ans
TOTAL	413 043	214 380	198 663	



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 1 069 835**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 158		11 158
Actif circulant & charges d'avance	1 058 677	1 058 677	
TOTAL	1 069 835	1 058 677	11 158

3.4 - Provisions pour dépréciation =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	63 963			63 963	
Comptes financiers					
Total	63 963			63 963	

3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 354 202

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	349 435
Autres créances	4 767
Disponibilités	
TOTAL	354 202

3.6 - Charges constatées d'avance = 81 048

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.7 - Informations complémentaires sur le bilan actif**

Immobilisations financières :

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres de participation et autres titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Titres de participation :

DRB FUTUROPOLE :

En conséquence de l'apport de titres détenus par un associé dans DRB FUTUROPOLE à DRB GROUPE, le montant de la participation de la société a été augmenté de 208.800 euros.

Parallèlement, la société a acquis auprès d'un associé de la société DRB FUTUROPOLE, les titres lui appartenant pour la somme de 1.000 euros.

DRB ALBASUD :

En conséquence de l'apport partiel d'actif réalisé sur l'exercice, la participation dans la société DRB ALBASUD a été portée à 15.810 euros.



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 291 600

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2816	100,00	281 600
Titres émis ou variation du nominal	100	100,00	10 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2916	100,00	291 600

4.2 - Etat des dettes = 1 455 003

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	318 562	61 902	256 660	
Dettes financières diverses	53 083	53 083		
Fournisseurs	275 203	275 203		
Dettes fiscales & sociales	333 955	333 955		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	474 199	474 199		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 455 003	1 198 343	256 660	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 395 455

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	974
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	167 828
Dettes fiscales & sociales	97 330
Autres dettes	129 323
TOTAL	395 455

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Prêt PGE :

Afin de se prémunir contre les éventuelles difficultés liées à la pandémie du Covid 19, la société a souhaité bénéficier de prêts PGE pour un montant global de 650.000 euros, débloqués en mai 2020.

La société a procédé au remboursement d'une partie des sommes et amortira le solde de 300.000 euros sur une durée de 60 mois avec une différé de 12 mois.



5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	4	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	21	0

6.2 - Autres informations complémentaires

Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Indemnités de fin de carrière :

Afin de se prémunir contre le coût du départ en retraite de certains salariés, la société a souscrit un contrat groupe auprès de la compagnie AVIVA depuis 2019.



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 354 202

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	349 435
Factures a etablr(41810000)	349 435
Autres créances :	4 767
Fournisseurs avoir a recevoir(40980000)	3 431
Org sociaux a recevoir(43870000)	1 337
TOTAL	354 202

8.2 - Charges constatées d'avance = 81 048

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d avance(48600000)	81 048
TOTAL	81 048

8.3 - Charges à payer = 395 455

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	974
Int.courus/emprunt etab.c(16884000)	101
Banques interets courus(51860000)	873
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	167 828
Fournis.fact.non parvenue(40810000)	167 828
Dettes fiscales et sociales :	97 330
Conges a payer(42820000)	62 855
Personnel a payer(42860000)	646
Org.soc. ch./conges payes(43820000)	23 421
Org sociaux a payer(43860000)	241
Provision cvae(44863500)	406
Formation(44864000)	1 417
Tvs a payer(44867000)	3 628
Taxe agefiph(44868000)	4 716
Autres dettes :	129 323
Avoirs a etablr(41980000)	129 323
TOTAL	395 455



Etat définitif

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE (suite)



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
DRB FUTUROPOLE	400 000	76 540	100	1 119 946	1 119 946	59		2 133 389	133 171	139 022
DRB TOULOUSE	10 000	25 112	75	7 500	7 500			1 187 379	91 757	84 000
BBA	50 000	410 394	100	612 187	612 187	70 000		970 055	71 462	108 000
DRB ALBASUD	15 810		100	15 810	15 810	-340 427		2 729 020	285 781	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SVA LANNEMEZAN	10 000	118 568	40	4 000	4 000			445 582	11 171	
SVA LANGON	10 000	123 041	34	3 400	3 400	15 000		549 584	32 744	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires