

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 29/12/2021 sous le numéro de dépôt 6846

Désignation de l'entreprise : DRB ALBASUD		1   2			
Adresse de l'entreprise : 1220 Avenue de l'Europe Albasud 82000 MONTAUBAN		Durée de l'exercice précédent * 1   2			
Numéro SIRET * 4   1   4   4   0   5   9   7   7   0   0   0   2   9			Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, 3   1   1   2   2   0   2   0			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2		
		Net 3			
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC		
		Frais de développement * CX	CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	64 571	904
		Fonds commercial (1) AH	AI	451 922	451 922
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO		
		Constructions AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	356 251	85 783
		Immobilisations en cours AV	AW		
		Avances et acomptes AX	AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT		
		Autres participations CU	CV	1 557 233	1 557 233
Créances rattachées à des participations BB		BC			
Autres titres immobilisés BD		BE			
Prêts BF		BG			
Autres immobilisations financières * BH		BI	26 833	26 833	
TOTAL (II) BJ		BK	420 821	2 122 676	
ACTIF CIRCULANT	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		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	1 476	1 476
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	63 963	1 057 938
		Autres créances (3) BZ	CA	82 153	82 153
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....) CD	CE		
		Disponibilités CF	CG	885 940	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	76 319	76 319	
	TOTAL (III) CJ		CK	63 963	2 103 826
	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		1A	484 784	4 226 502
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

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

Désignation de l'entreprise		DRB ALBASUD		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....281 600.....)	DA			281 600
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, .....)	DB			560 625
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input 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 type="text" value="B1"/> )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/> )	DG			605 882
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI			479 811
	Subventions d'investissement	DJ			
Provisions réglementées *	DK				
	<b>TOTAL (I)</b>	DL			1 956 078
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			692 598
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV			69 264
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			500
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX			232 805
	Dettes fiscales et sociales	DY			565 570
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA			10 783	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			698 904
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC			2 270 424
	Ecart de conversion passif *	<b>(V)</b>	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE			4 226 502
RENVOIS	(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			1 752 336	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			615	

\* 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 2021

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

Désignation de l'entreprise : DRB ALBASUD		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC		
	Production vendue	{ biens * services *	FD	FE	FF	704 664
			FG	FH	FI	2 975 298
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	3 679 963	
	Production stockée *			FM		
	Production immobilisée *			FN		
	Subventions d'exploitation			FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP	87 999	
	Autres produits (1) (11)			FQ	36	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 767 997
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	1 430 442	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	62 123	
	Salaires et traitements *			FY	1 491 665	
	Charges sociales (10)			FZ	592 626	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions	GA	27 141	
				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC	27 486	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD			
Autres charges (12)			GE	12 857		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 644 341	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	123 657	
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	396 574	
	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	396 574	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 665	
	Différences négatives de change			GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT		
Total des charges financières (VI)				GU	2 665	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	393 909	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	517 566	

(RENVOIS : 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 2021

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

Désignation de l'entreprise		DRB ALBASUD		Néant <input type="checkbox"/> *	
				<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	5 847	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	5 847	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH		
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>				HI	5 847
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	43 602	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>				HL	4 170 419
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>				HM	3 690 608
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>				HN	479 811
RENVIS	(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	2 569
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	2 000
	(6ter)	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	44 735
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5		
(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		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	
		Réglu provisions et comptes de tiers			5 847

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 226 502,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 479 810,95 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'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité 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

### 2.1 - FONDS COMMERCIAL

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°214.03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable Général, les modalités de détermination de la durée d'utilisation limitée ou non du fonds commercial ont été arrêtés comme suit :

Les éléments inscrits dans le poste "Fonds commercial" ne peuvent faire l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan de l'entreprise. Ils concourent durablement au maintien et au développement de son activité.

En conséquence, sa durée d'utilisation est réputée non limitée.

La ligne fonds de commerce représente la valeur des rachats de clientèle d'expertise comptable pour la somme de 382.056 euros.

La ligne mali technique d'un montant de 69.866 euros correspond à l'écart négatif entre l'actif net reçu par la société DRB GROUPE, société absorbante, à hauteur de sa participation dans la société absorbée et la valeur comptable de cette participation en 2005.

Après analyse, ce mail est représentatif exclusivement d'un fonds de commerce.

La mise en oeuvre du test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché par rapport à son coût d'inscription en comptabilité.

A l'issue de cette analyse, aucune perte de valeur n'a été constatée.

### 2.2 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

#### 2.2.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.3 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Titres de participations :

La société a souscrit au capital initial d'une nouvelle société détenue à 100% pour la somme de 5.000 euros.

Dénomination :

La société a changé de dénomination sociale durant l'exercice, elle s'appelle désormais DRB GROUPE.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 451 922

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	382 056		382 056	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	69 866		69 866	%
<b>TOTAL</b>	<b>451 922</b>		<b>451 922</b>	

## 3.2 - Actif immobilisé

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

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 543 497

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	515 197	2 200		517 397
Immobilisations corporelles	429 952	12 082		442 034
Immobilisations financières	1 578 967	5 100		1 584 067
<b>TOTAL</b>	<b>2 524 115</b>	<b>19 382</b>		<b>2 543 497</b>

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 420 821

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	62 047	2 524		64 571
Immobilisations corporelles	331 633	24 617		356 251
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>393 680</b>	<b>27 141</b>		<b>420 821</b>

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets logiciels	65 475	64 571	904	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	382 056	0	382 056	Non amortiss.
Mali technique de fusion	69 866	0	69 866	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	137 979	108 305	29 673	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau	23 034	20 153	2 881	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	181 519	165 318	16 201	3 ans
Mobilier	99 502	62 475	37 027	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>959 431</b>	<b>420 821</b>	<b>538 610</b>	

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 1 307 206**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 833		26 833
Actif circulant & charges d'avance	1 280 373	1 280 373	
TOTAL	1 307 206	1 280 373	26 833

**3.4 - Provisions pour dépréciation = 63 963**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	79 741	27 486	43 264		63 963
Comptes financiers					
Total	79 741	27 486	43 264		63 963

**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 441 098**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	438 174
Autres créances	2 924
Disponibilités	
TOTAL	441 098

**3.6 - Charges constatées d'avance = 76 319**

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.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 281 600

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

## 4.2 - Etat des dettes = 2 269 924

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	692 598	175 010	517 588	
Dettes financières diverses	69 264	69 264		
Fournisseurs	232 805	232 805		
Dettes fiscales & sociales	565 570	565 570		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 783	10 783		
Produits constatés d'avance	698 904	698 904		
TOTAL	2 269 924	1 752 336	517 588	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 363 241

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 653
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	127 242
Dettes fiscales & sociales	232 715
Autres dettes	1 632
TOTAL	363 241

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 698 904

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4.5 - 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 procédera au remboursement d'une partie des sommes et amortira le solde 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 - Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

	<b>Montant</b>
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 495
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
- TOTAL	4 495

**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.

**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 = 441 098**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	438 174
Factures a etablr( 41810000 )	438 174
Autres créances :	2 924
Fournisseurs avoir a recevoir( 40980000 )	654
Org sociaux a recevoir( 43870000 )	2 270
<b>TOTAL</b>	<b>441 098</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 76 319**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d avance( 48600000 )	76 319
<b>TOTAL</b>	<b>76 319</b>

**8.3 - Charges à payer = 363 241**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 653
Int.courus/emprunt etab.c( 16884000 )	1 051
Banques interets courus( 51860000 )	602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	127 242
Fournis.fact.non parvenue( 40810000 )	127 242
Dettes fiscales et sociales :	232 715
Conges a payer( 42820000 )	150 930
Org.soc. ch./conges payes( 43820000 )	58 820
Taxe d apprentissage( 44863000 )	737
Provision cvae( 44863500 )	1 541
Formation( 44864000 )	6 914
Tvs a payer( 44867000 )	8 089
Taxe agefiph( 44868000 )	5 684
Autres dettes :	1 632
Avoirs a etablr( 41980000 )	1 632
<b>TOTAL</b>	<b>363 241</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 698 904**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance( 48700000 )	698 904
<b>TOTAL</b>	<b>698 904</b>

## 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.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
DRB FUTUROPOLE	400 000	76 380	90	910 146	910 146	-2 569		1 984 239	139 359	224 574
DRB TOULOUSE	10 000	23 898	75	7 500	7 500	24 996		1 035 499	113 214	90 000
BBA	50 000	409 998	100	612 187	612 187			935 131	108 396	82 000
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
SVA LANNEMEZAN	10 000	82 151	40	4 000	4 000			387 546	22 017	
SVA LANGON	10 000	98 307	34	3 400	3 400	15 000		514 443	24 734	
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

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

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 25 juin 2021**

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 479.810,95 euros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>479.810,95 euros</b>
A titre de dividendes	396.000,00 euros
Soit 135,80 euros bruts par action	
 Le solde	 83.810,95 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 689.693,02 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 01 juillet 2021.

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

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- 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 responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 814,81 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 395.185,19 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

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 2017 :

220.000,00 euros, soit 87,79 euros par titre.  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 526,74 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 219.473,26 euros

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

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2021**

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

**Certifié conforme  
Le Président  
Nicolas BRUNET**



## 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

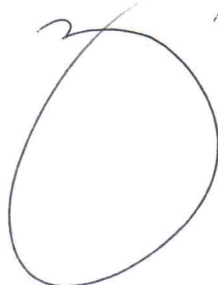
Représentée par son représentant légal Nicolas BRUNET, Président

- 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

Fait à MONTAUBAN  
Le 25 juin 2021

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 2020

**« DRB GROUPE »**

Société par actions simplifiée  
Au capital de 291.600 €  
1220, Avenue de l'Europe  
Albasud

MONTAUBAN (Tarn-et-Garonne)

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2020

## « DRB GROUPE »

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

#### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### FONDEMENT DE L'OPINION

##### *Référentiel d'audit*

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

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

## ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 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 2.1 « Fonds Commercial » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et la dépréciation des fonds de commerce.

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, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance l'information suivante :  
Au cours de l'exercice, votre société a pris une participation de plus de la moitié du capital de la société DRB ALBASUD. Elle a de ce fait pris, au sens de l'article L.233-3 du code de commerce, le contrôle de cette société.

### **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 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.

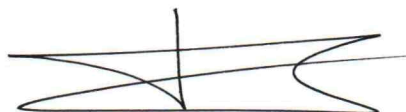
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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.

A Toulouse, le 17 juin 2021

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



Etat provisoire

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	65 475	64 571	904	0,02	1 228	0,03
Fonds commercial	451 922		451 922	10,69	451 922	11,88
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	442 034	356 251	85 783	2,03	98 319	2,58
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 557 233		1 557 233	36,84	1 552 133	40,80
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	26 833		26 833	0,63	26 833	0,71
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 543 497</b>	<b>420 821</b>	<b>2 122 676</b>	<b>50,22</b>	<b>2 130 436</b>	<b>56,00</b>
<b>Actif circulant</b>						
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	1 476		1 476	0,03	2 974	0,08
Clients et comptes rattachés	1 121 901	63 963	1 057 938	25,03	1 063 830	27,96
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	2 015		2 015	0,05	2 560	0,07
. Personnel						
. Organismes sociaux	2 270		2 270	0,05		
. Etat, impôts sur les bénéfices	12 922		12 922	0,31		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 296		24 296	0,57	52 690	1,38
. Autres	40 650		40 650	0,96	324 639	8,53
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	885 940		885 940	20,96	149 660	3,93
Charges constatées d'avance	76 319		76 319	1,81	77 547	2,04
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 167 789</b>	<b>63 963</b>	<b>2 103 826</b>	<b>49,78</b>	<b>1 673 901</b>	<b>44,00</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>4 711 286</b>	<b>484 784</b>	<b>4 226 502</b>	<b>100,00</b>	<b>3 804 336</b>	<b>100,00</b>

Etat provisoire

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2020		31/12/2019	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : 281 600 )	281 600	6,66	281 600	7,40
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	560 625	13,26	560 625	14,74
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	28 160	0,67	28 160	0,74
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	605 882	14,34	471 019	12,38
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>479 811</b>	<b>11,35</b>	<b>318 863</b>	<b>8,38</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 956 078</b>	<b>46,28</b>	<b>1 660 267</b>	<b>43,64</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	691 984	16,37	52 539	1,38
. Découverts, concours bancaires	615	0,01		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	69 264	1,64	565 005	14,85
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	500	0,01	2 000	0,05
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	232 805	5,51	294 599	7,74
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	150 930	3,57	129 391	3,40
. Organismes sociaux	175 384	4,15	141 131	3,71
. Etat, impôts sur les bénéfices			4 872	0,13
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	212 081	5,02	224 821	5,91
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	27 175	0,64	28 709	0,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 783	0,26	21 784	0,57
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	698 904	16,54	679 218	17,85
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>2 270 424</b>	<b>53,72</b>	<b>2 144 069</b>	<b>56,36</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)			
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>4 226 502</b>	<b>100,00</b>	<b>3 804 336</b>	<b>100,00</b>

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 18/05/2021

Etat provisoire

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens	704 664		704 664	19,15	631 557	17,75	73 107	11,58	
Production vendue services	2 975 298		2 975 298	80,85	2 926 662	82,25	48 636	1,66	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>3 679 963</b>		<b>3 679 963</b>	<b>100,00</b>	<b>3 558 219</b>	<b>100,00</b>	<b>121 744</b>	<b>3,42</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			87 999	2,39	79 025	2,22	8 974	11,36	
Autres produits			36	0,00	823	0,02	-787	-95,62	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>3 767 997</b>	<b>102,39</b>	<b>3 638 067</b>	<b>102,24</b>	<b>129 930</b>	<b>3,57</b>	
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			1 430 442	38,87	1 482 979	41,68	-52 537	-3,53	
Impôts, taxes et versements assimilés			62 123	1,69	56 792	1,60	5 331	9,39	
Salaires et traitements			1 491 665	40,53	1 312 970	36,90	178 695	13,61	
Charges sociales			592 626	16,10	537 206	15,10	55 420	10,32	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			27 141	0,74	26 960	0,76	181	0,67	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			27 486	0,75	46 841	1,32	-19 355	-41,31	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			12 857	0,35	37 275	1,05	-24 418	-65,50	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 644 341</b>	<b>99,03</b>	<b>3 501 023</b>	<b>98,39</b>	<b>143 318</b>	<b>4,09</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>123 657</b>	<b>3,36</b>	<b>137 044</b>	<b>3,85</b>	<b>-13 387</b>	<b>-9,76</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations			396 574	10,78	183 779	5,16	212 795	115,79	
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés					10 278	0,29	-10 278	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>396 574</b>	<b>10,78</b>	<b>194 057</b>	<b>5,45</b>	<b>202 517</b>	<b>104,36</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			2 665	0,07	5 551	0,16	-2 886	-51,98	
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>2 665</b>	<b>0,07</b>	<b>5 551</b>	<b>0,16</b>	<b>-2 886</b>	<b>-51,98</b>	
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>393 909</b>	<b>10,70</b>	<b>188 506</b>	<b>5,30</b>	<b>205 403</b>	<b>108,96</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>517 566</b>	<b>14,06</b>	<b>325 550</b>	<b>9,15</b>	<b>192 016</b>	<b>58,98</b>	



## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euros

Edité le 18/05/2021

Etat provisoire

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 847	0,16	3 651	0,10	2 196	60,15	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			40 909	1,15	-40 909	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>5 847</b>	<b>0,16</b>	<b>44 560</b>	<b>1,25</b>	<b>-38 713</b>	<b>-86,87</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion							
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			600	0,02	-600	-100,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>600</b>	<b>0,02</b>	<b>-600</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>5 847</b>	<b>0,16</b>	<b>43 960</b>	<b>1,24</b>	<b>-38 113</b>	<b>-86,69</b>	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	43 602	1,18	50 647	1,42	-7 045	-13,90	
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 170 419</b>	<b>113,33</b>	<b>3 876 684</b>	<b>108,95</b>	<b>293 735</b>	<b>7,58</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>3 690 608</b>	<b>100,29</b>	<b>3 557 821</b>	<b>99,99</b>	<b>132 787</b>	<b>3,73</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>479 811</b>	<b>13,04</b>	<b>318 863</b>	<b>8,96</b>	<b>160 948</b>	<b>50,48</b>	
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							



**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 226 502,31 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 479 810,95 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'actif : 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.



**ANNEXE**

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat provisoire

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****2.1 - FONDS COMMERCIAL**

Dans le cadre de l'application du règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement n°214.03 de l'Autorité des normes comptables relatif au Plan Comptable Général, les modalités de détermination de la durée d'utilisation limitée ou non du fonds commercial ont été arrêtés comme suit :

Les éléments inscrits dans le poste "Fonds commercial" ne peuvent faire l'objet d'une comptabilisation séparée au bilan de l'entreprise. Ils concourent durablement au maintien et au développement de son activité.

En conséquence, sa durée d'utilisation est réputée non limitée.

La ligne fonds de commerce représente la valeur des rachats de clientèle d'expertise comptable pour la somme de 382.056 euros.

La ligne mali technique d'un montant de 69.866 euros correspond à l'écart négatif entre l'actif net reçu par la société DRB GROUPE, société absorbante, à hauteur de sa participation dans la société absorbée et la valeur comptable de cette participation en 2005.

Après analyse, ce mali est représentatif exclusivement d'un fonds de commerce.

La mise en oeuvre du test de dépréciation prévu à l'article 214-15 du PCG a été réalisée à partir de l'analyse de la valeur de marché par rapport à son coût d'inscription en comptabilité.

A l'issue de cette analyse, aucune perte de valeur n'a été constatée.

**2.1.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise**

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.



**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)****2.2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Titres de participations :

La société a souscrit au capital initial d'une nouvelle société détenue à 100% pour la somme de 5.000 euros.

Dénomination :

La société a changé de dénomination sociale durant l'exercice, elle s'appelle désormais DRB GROUPE.



## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 451 922

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	382 056		382 056	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport	69 866		69 866	%
<b>TOTAL</b>	<b>451 922</b>		<b>451 922</b>	

## 3.2 - Actif immobilisé

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

## 3.2.1 - Immobilisations brutes = 2 543 497

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	515 197	2 200		517 397
Immobilisations corporelles	429 952	12 082		442 034
Immobilisations financières	1 578 967	5 100		1 584 067
<b>TOTAL</b>	<b>2 524 115</b>	<b>19 382</b>		<b>2 543 497</b>

## 3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 420 821

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	62 047	2 524		64 571
Immobilisations corporelles	331 633	24 617		356 251
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>393 680</b>	<b>27 141</b>		<b>420 821</b>

## 3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Concess.brevets logiciels	65 475	64 571	904	de 1 à 3 ans
Fonds commercial	382 056	0	382 056	Non amortiss.
Mali technique de fusion	69 866	0	69 866	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	137 979	108 305	29 673	de 3 à 10 ans
Materiel de bureau	23 034	20 153	2 881	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	181 519	165 318	16 201	3 ans
Mobilier	99 502	62 475	37 027	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>959 431</b>	<b>420 821</b>	<b>538 610</b>	



## ANNEXE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Etat provisoire

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Etat des créances = 1 307 206**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	26 833		26 833
Actif circulant & charges d'avance	1 280 373	1 280 373	
<b>TOTAL</b>	<b>1 307 206</b>	<b>1 280 373</b>	<b>26 833</b>

**3.4 - Provisions pour dépréciation = 63 963**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	79 741	27 486	43 264		63 963
Comptes financiers					
<b>Total</b>	<b>79 741</b>	<b>27 486</b>	<b>43 264</b>		<b>63 963</b>

**3.5 - Produits à recevoir par postes du bilan = 441 098**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	438 174
Autres créances	2 924
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>441 098</b>

**3.6 - Charges constatées d'avance = 76 319**

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.



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 281 600

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

## 4.2 - Etat des dettes = 2 269 924

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	692 598	175 010	517 588	
Dettes financières diverses	69 264	69 264		
Fournisseurs	232 805	232 805		
Dettes fiscales & sociales	565 570	565 570		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	10 783	10 783		
Produits constatés d'avance	698 904	698 904		
<b>TOTAL</b>	<b>2 269 924</b>	<b>1 752 336</b>	<b>517 588</b>	

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 363 241

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	1 653
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	127 242
Dettes fiscales & sociales	232 715
Autres dettes	1 632
<b>TOTAL</b>	<b>363 241</b>

## 4.4 - Produits constatés d'avance = 698 904

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4.5 - 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 procèdera au remboursement d'une partie des sommes et amortira le solde 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	8	
Agents de maîtrise & techniciens	13	
Employés	23	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	44	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.



**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 = 441 098**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	438 174
Factures a etablr( 41810000 )	438 174
Autres créances :	2 924
Fournisseurs avoir a recevoir( 40980000 )	654
Org sociaux a recevoir( 43870000 )	2 270
<b>TOTAL</b>	<b>441 098</b>

**8.2 - Charges constatées d'avance = 76 319**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d avance( 48600000 )	76 319
<b>TOTAL</b>	<b>76 319</b>

**8.3 - Charges à payer = 363 241**

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	1 653
Int.courus/emprunt etab.c( 16884000 )	1 051
Banques interets courus( 51860000 )	602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	127 242
Fournis.fact.non parvenue( 40810000 )	127 242
Dettes fiscales et sociales :	232 715
Conges a payer( 42820000 )	150 930
Org.soc. ch./conges payes( 43820000 )	58 820
Taxe d apprentissage( 44863000 )	737
Provision cvae( 44863500 )	1 541
Formation( 44864000 )	6 914
Tvs a payer( 44867000 )	8 089
Taxe agefiph( 44868000 )	5 684
Autres dettes :	1 632
Avoirs a etablr( 41980000 )	1 632
<b>TOTAL</b>	<b>363 241</b>

**8.4 - Produits constatés d'avance = 698 904**

Produits constatés d'avance	Montant
Prod.constates d'avance( 48700000 )	698 904
<b>TOTAL</b>	<b>698 904</b>

## TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Présenté en Euro

## 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.
<b>A - Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; particip.</b>										
<b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
DRB FUTUROPOLE	400 000	76 380	90	910 146	910 146	-2 569		1 984 239	139 359	224 574
DRB TOULOUSE	10 000	23 898	75	7 500	7 500	24 996		1 035 499	113 214	90 000
BBA	50 000	409 998	100	612 187	612 187			935 131	108 396	82 000
<b>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
SVA LANNEMEZAN	10 000	82 151	40	4 000	4 000			387 546	22 017	
SVA LANGON	10 000	98 307	34	3 400	3 400	15 000		514 443	24 734	
<b>B - Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; particip.</b>										
<b>- Filiales non reprises en A:</b>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<b>- Participations non reprises en A:</b>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires