

RCS : REIMS Code greffe : 5103

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00447 Numéro SIREN : 752 109 397 Nom ou dénomination : DRCM EXPANSION
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/03/2024 sous le numéro de dépôt 1193

Comptes annuels

Période du 01/08/2022 au 31/07/2023

SAS DRCM EXPANSION

5 Rue Théodore Dubois
51100 REIMS

APE : 6420Z -
Siret : 75210939700014

Certifié conforme à l'original

DocuSigned by:
 Romain DUTREMONT
CFCF3FD0147E4A7...

mazars

MAZARS

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

51430 Bezannes

Tél : 03.26.79.75.00

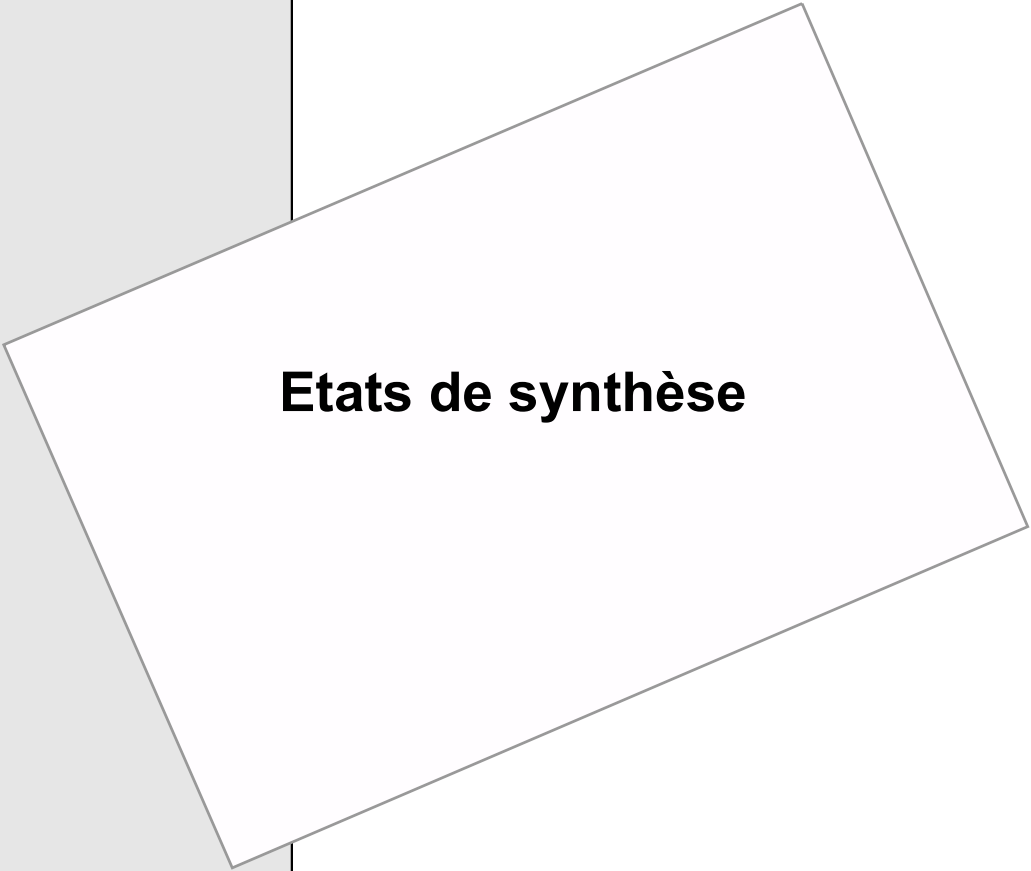
Fax : 03.26.79.74.74

Courriel : reims@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
Notes sur le compte de résultat	21
Autres informations	23



Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	7 122	7 122		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 969	22 183	785	1 743
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 866		3 554 866	3 554 866
Créances rattachées aux participations	1 875 080		1 875 080	2 067 643
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 460 037	29 306	5 430 731	5 624 251
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	137 611		137 611	121 699
Autres créances	451 465		451 465	479 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 830 000		1 830 000	1 830 000
Disponibilités	257 618		257 618	1 099 278
Charges constatées d'avance (3)	2 888		2 888	1 193
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 679 582		2 679 582	3 531 924
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 139 619	29 306	8 110 313	9 156 176
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 663	140 942
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 201 385	2 218 552
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	262 977	234 404
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	48 656	48 656
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 995 681	7 972 554
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		639 454
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 143	51 537
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 426	20 361
Dettes fiscales et sociales	47 438	424 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200
Autres dettes	46 426	47 846
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	114 632	1 183 621
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 110 313	9 156 176
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	114 632	1 183 621
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		639 454
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	345 488	330 915
Chiffre d'affaires net	345 488	330 915
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 559	10 995
Autres produits	320	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	354 367	341 912
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	110 828	105 808
Impôts, taxes et versements assimilés	6 781	11 156
Salaires et traitements	151 630	160 005
Charges sociales	79 518	57 845
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 339	1 483
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	243	188
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	350 338	336 486
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 029	5 426
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	268 797	249 399
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	268 797	249 399
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	-5 553	6 631
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	-5 553	6 631
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	274 350	242 767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	278 379	248 193

Compte de résultat (suite)

	31/07/2023	31/07/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80	205
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	80	205
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-80	-205
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15 322	13 584
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	623 164	591 311
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	360 188	356 906
BENEFICE OU PERTE	262 977	234 404
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	268 797	21 399
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DRCM EXPANSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023, dont le total est de 8 110 313 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 262 977 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Les logiciels sont amortis sur 3 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 122			7 122
Immobilisations incorporelles	7 122			7 122
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 586	382		22 969
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 586	382		22 969
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 622 509		192 563	5 429 946
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	5 622 509		192 563	5 429 946
ACTIF IMMOBILISE	5 652 218	382	192 563	5 460 037

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		382		382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		382		382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			192 563	192 563
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			192 563	192 563

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euro

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS BZR INVEST	1 120	4 722	100,00	1 000	1 000	1 857		6 948	766	
SAS D'ERLON IMMOBILIER	84	1 479	100,00	2 545	2 545			1 762	258	200
SARL D'ERLON GESTION	5	94	80,00	10	10			138	11	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	452	11,11					48	452	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

A la clôture de chaque exercice, le test de dépréciation effectué pour chaque participation est le suivant :

La valeur comptable de chaque participation est comparée à la somme :

- De ses capitaux propres
- De la marge prévisionnelle du programme qu'elle porte (prix de vente prévisionnel - valeur en stock)

Dès lors la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part détenue dans les capitaux propres majorés de la marge à venir, les titres sont dépréciés.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 122			7 122
Immobilisations incorporelles	7 122			7 122
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 844	1 339		22 183
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 844	1 339		22 183
ACTIF IMMOBILISE	27 966	1 339		29 306

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 467 044 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	1 875 080		1 875 080
Créances rattachées à des participations	1 875 080		1 875 080
Créances de l'actif circulant :	591 964	591 964	
Créances Clients et Comptes rattachés	137 611	137 611	
Autres	451 465	451 465	
Charges constatées d'avance	2 888	2 888	
Total	2 467 044	591 964	1 875 080

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES	18 476
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	108 211
Total	126 687

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 330 000,00 euro décomposé en 53 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	53 300	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	53 300	100,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	234 404
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	234 404
Affectations aux réserves	234 404
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	234 404

La société a procédé à deux distributions de dividendes en cours d'exercice (hors approbation des comptes annuels)

- 133 250 € le 19/12/2022

- 106 600 € le 14/06/2023

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2023
Capital	5 330 000				5 330 000
Primes d'émission					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	140 942	11 721			152 663
Réserves générales	2 218 552	222 683		239 850	2 201 385
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	234 404	-234 404	262 977		262 977
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	48 656				48 656
Total Capitaux Propres	7 972 554		262 977	239 850	7 995 681

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 656			48 656
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	48 656			48 656
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 114 632 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 143	1 143		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 426	19 426		
Dettes fiscales et sociales	47 438	47 438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
Autres dettes (**)	46 426	46 426		
Produits constatés d'avance				
Total	114 632	114 632		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 143			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 133 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	16 432
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	1 898
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	495
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 368
TAXE APPRENTISSAGE	81
FORMATION CONTINUE	112
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	46 426
Total	69 812

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 888		
Total	2 888		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	345 488		345 488
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	345 488		345 488

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 750 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	80	
TOTAL	80	

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2012, la société SAS DRCM EXPANSION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRCM EXPANSION, 5 Rue Théodore Dubois 51100 REIMS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
CAUTION DONNEE A LA SAS PROMOPARK AU BENEFICE DE NORBAIL	500 000
CAUTION DONNEE A LA SAS PROMOPARK AU BENEFICE DE SOGEFIMUR	817 257
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA BPALC IMMEUBLE 193 RUE DE VESLE	410 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA BPALC IMMEUBLE 5 PI Léon Bourgeois	560 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DU CRCA IMMEUBLE 51 RUE LOUIS PASTEUR	220 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA CAISSE EPARGNE IMMEUBLE 12-14 PAULIN PA	166 097
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA CAISSE EPARGNE IMMEUBLE 10-12 CLOU DAN	940 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA SOCIETE GENERALE IMMEUBLE 24 RUE CHAR	211 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA SOCIETE GENERALE IMMEUBLE 34 RUE DE LA	304 000
Avals et cautions	4 128 354
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 128 354
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	4 128 354
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

DRCM EXPANSION
Société par actions simplifiée au capital de 5 330 000 euros
Siège social : 5 rue Théodore Dubois, 51100 REIMS
752 109 397 RCS REIMS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 262 976,75 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	262 976,75 euros
A la réserve légale	13 149,00 euros
<i>S'élevant ainsi à 165 812 euros</i>	-----
Le solde	249 827,75 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 451 213,21 euros.

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 juillet 2020 :
106 600,00 euros, soit 2,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 106 600,00 euros

Exercice clos le 31 juillet 2021 :
133 250,00 euros, soit 2,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 133 250,00 euros

Exercice clos le 31 juillet 2022 :
239 850,00 euros, soit 4,50 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 239 850,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 janvier 2024

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

Certifié conforme
Le Président

DocuSigned by:
 Romain DAUTREMONT
CFCF3FD0147E4A7...

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

Cabinet PIERQUIN

EXPERTISE-COMPTABLE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

S.A.S. au Capital de 294.400 Euros

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

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

" DRCM EXPANSION "

Société par Actions Simplifiée
Au Capital de 5.330.000 Euros

Siège Social
5, rue Théodore Dubois
51100 REIMS

R.C.S. REIMS
SIRET : 752.109.397.00014
CODE APE : 6420Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR

LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE 2022/2023
(Du 1^{er} Août 2022 au 31 Juillet 2023)

membre du réseau
ABSOLUCE

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

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

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Juillet 2023

Aux associés de la société DRCM EXPANSION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « DRCM EXPANSION » relatifs à l'exercice clos le 31 Juillet 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Août 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne le poste comptable relatif aux immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

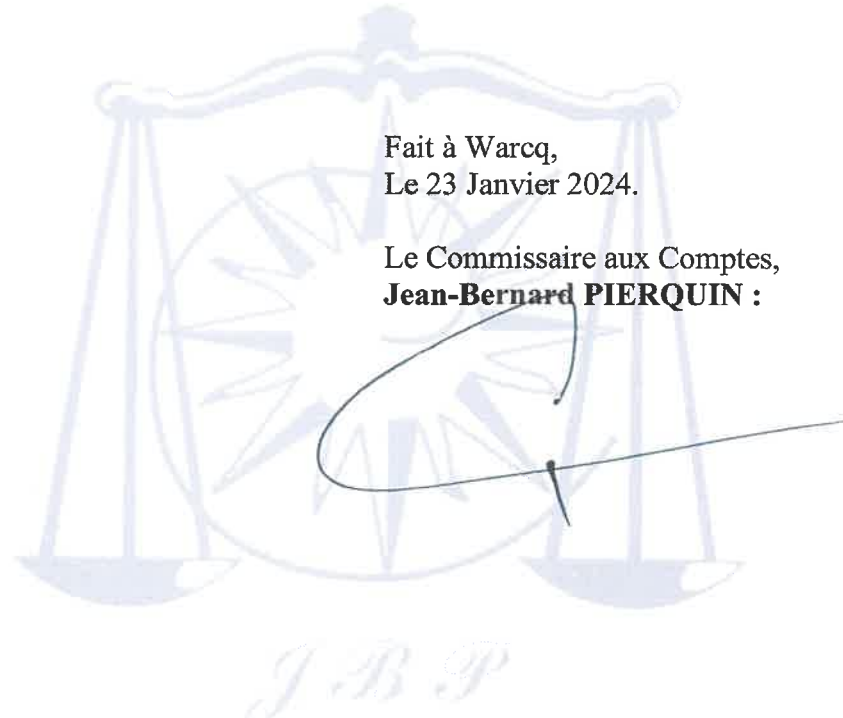
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.



Fait à Warcq,
Le 23 Janvier 2024.

Le Commissaire aux Comptes,
Jean-Bernard PIERQUIN :



J.B.P.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/07/2023	Net 31/07/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire	7 122	7 122		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	22 969	22 183	785	1 743
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	3 554 866		3 554 866	3 554 866
Créances rattachées aux participations	1 875 080		1 875 080	2 067 643
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	5 460 037	29 306	5 430 731	5 624 251
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	137 611		137 611	121 699
Autres créances	451 465		451 465	479 754
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 830 000		1 830 000	1 830 000
Disponibilités	257 618		257 618	1 099 278
Charges constatées d'avance (3)	2 888		2 888	1 193
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 679 582		2 679 582	3 531 924
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 139 619	29 306	8 110 313	9 156 176
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Bilan Passif

	31/07/2023	31/07/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 330 000	5 330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	152 663	140 942
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 201 385	2 218 552
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	262 977	234 404
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	48 656	48 656
TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 995 681	7 972 554
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		639 454
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 143	51 537
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 426	20 361
Dettes fiscales et sociales	47 438	424 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200
Autres dettes	46 426	47 846
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	114 632	1 183 621
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	8 110 313	9 156 176
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	114 632	1 183 621
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		639 454
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/07/2023	31/07/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	345 488	330 915
Chiffre d'affaires net	345 488	330 915
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 559	10 995
Autres produits	320	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	354 367	341 912
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	110 828	105 808
Impôts, taxes et versements assimilés	6 781	11 156
Salaires et traitements	151 630	160 005
Charges sociales	79 518	57 845
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 339	1 483
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	243	188
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	350 338	336 486
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	4 029	5 426
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	268 797	249 399
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	268 797	249 399
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	-5 553	6 631
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	-5 553	6 631
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	274 350	242 767
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	278 379	248 193

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat (suite)

	31/07/2023	31/07/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80	205
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	80	205
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-80	-205
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15 322	13 584
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	623 164	591 311
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	360 188	356 906
BENEFICE OU PERTE	262 977	234 404
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	268 797	21 399
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS DRCM EXPANSION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2023, dont le total est de 8 110 313 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 262 977 euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/07/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Les logiciels sont amortis sur 3 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 122			7 122
Immobilisations incorporelles	7 122			7 122
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 586	382		22 969
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	22 586	382		22 969
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	5 622 509		192 563	5 429 946
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	5 622 509		192 563	5 429 946
ACTIF IMMOBILISE	5 652 218	382	192 563	5 460 037

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet FIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		382		382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		382		382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			192 563	192 563
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			192 563	192 563

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Tableau réalisé en Kilo-euro

	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)
A. RENSEIGNEMENTS DETAILLE SUR CHAQUE TITRE										
- Filiales (détenues à + 50 %)										
SAS BZR INVEST	1 120	4 722	100,00	1 000	1 000	1 857		6 948	766	
SAS D'ERLON IMMOBILIER	84	1 479	100,00	2 545	2 545			1 762	258	200
SARL D'ERLON GESTION	5	94	80,00	10	10			138	11	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)										
SCI PLB 3	2	452	11,11					48	452	
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES TITRES										
- Autres filiales françaises										
- Autres filiales étrangères										
- Autres participations françaises										
- Autres participations étrangères										

(1) Capital - (2) Capitaux propres autres que le capital - (3) Quote-part du capital détenue (en pourcentage)

(4) Valeur comptable brute des titres détenus - (5) Valeur comptable nette des titres détenus

(6) Prêts et avances consentis par l'entreprise et non encore remboursés - (7) Montants des cautions et avals donnés par l'entreprise

(8) Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé - (9) Résultat du dernier exercice clos

(10) Dividendes encaissés par l'entreprise au cours de l'exercice

A la clôture de chaque exercice, le test de dépréciation effectué pour chaque participation est le suivant :

La valeur comptable de chaque participation est comparée à la somme :

- De ses capitaux propres
- De la marge prévisionnelle du programme qu'elle porte (prix de vente prévisionnel - valeur en stock)

Dès lors la valeur comptable des titres est supérieure à la quote-part détenue dans les capitaux propres majorés de la marge à venir, les titres sont dépréciés.

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

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 122			7 122
Immobilisations incorporelles	7 122			7 122
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	20 844	1 339		22 183
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	20 844	1 339		22 183
ACTIF IMMOBILISE	27 966	1 339		29 306

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 467 044 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :	1 875 080		1 875 080
Créances rattachées à des participations	1 875 080		1 875 080
Créances de l'actif circulant :	591 964	591 964	
Créances Clients et Comptes rattachés	137 611	137 611	
Autres	451 465	451 465	
Charges constatées d'avance	2 888	2 888	
Total	2 467 044	591 964	1 875 080

Produits à recevoir

	Montant
INTERETS COURUS SUR CREANCES CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	18 476 108 211
Total	126 687

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 330 000,00 euro décomposé en 53 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	53 300	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	53 300	100,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 31/01/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	234 404
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	234 404
Affectations aux réserves	234 404
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	234 404

La société a procédé à deux distributions de dividendes en cours d'exercice (hors approbation des comptes annuels)

- 133 250 € le 19/12/2022

- 106 600 € le 14/06/2023

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet FIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/08/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/07/2023
Capital	5 330 000				5 330 000
Primes d'émission					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	140 942	11 721			152 663
Réserves générales	2 218 552	222 683		239 850	2 201 385
Réserves réglementées					
Report à Nouveau					
Résultat de l'exercice	234 404	-234 404	262 977		262 977
Dividendes					
Subvention d'investissement					
Provisions réglementées	48 656				48 656
Total Capitaux Propres	7 972 554		262 977	239 850	7 995 681

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 656			48 656
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	48 656			48 656
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 114 632 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	1 143	1 143		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 426	19 426		
Dettes fiscales et sociales	47 438	47 438		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	200	200		
Autres dettes (**)	46 426	46 426		
Produits constatés d'avance				
Total	114 632	114 632		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers Groupe et associés	1 143			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 133 euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	16 432
PERSONNEL - PROVISION CONGES PAYES	1 898
CHARGES A PAYER - CONGES PAYES	495
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	4 368
TAXE APPRENTISSAGE	81
FORMATION CONTINUE	112
RRR ET AVOIRS A ACCORDER	46 426
Total	69 812

COMPTES ANNEXES
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	2 888		
Total	2 888		

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	345 488		345 488
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	345 488		345 488

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 750 euro

Honoraire des autres services : 0 euro

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	80	
TOTAL	80	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/08/2012, la société SAS DRCM EXPANSION est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRCM EXPANSION, 5 Rue Théodore Dubois 51100 REIMS. Elle agit en qualité de tête de groupe.

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PLEPQUIN
Certifié par les Comptes

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euro
Effets escomptés non échus	
CAUTION DONNEE A LA SAS PROMOPARK AU BENEFICE DE NORBAIL	500 000
CAUTION DONNEE A LA SAS PROMOPARK AU BENEFICE DE SOGEFIMUR	817 257
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA BPALC IMMEUBLE 193 RUE DE VESLE	410 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA BPALC IMMEUBLE 5 PI Léon Bourgeois	560 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DU CRCA IMMEUBLE 51 RUE LOUIS PASTEUR	220 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA CAISSE EPARGNE IMMEUBLE 12-14 PAULIN PA	166 097
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA CAISSE EPARGNE IMMEUBLE 10-12 CLOU DAN	940 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA SOCIETE GENERALE IMMEUBLE 24 RUE CHAR	211 000
CAUTION DONNEE A LA SAS BZR AU BENEFICE DE LA SOCIETE GENERALE IMMEUBLE 34 RUE DE LA	304 000
Avals et cautions	4 128 354
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	4 128 354
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	4 128 354
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

COMPTES ANNEXÉS
AU RAPPORT
Cabinet PIERQUIN
Commissaire aux Comptes