

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

|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       |                                  |            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS DRUMEDIS                     |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |            |
|                                                                |                                                                                         | Exercice N                                                                           |            |                                                |  |       |                                  |            |
|                                                                |                                                                                         | France                                                                               |            | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                                                   | 79 963 172 | FB                                             |  | FC    | 79 963 172                       |            |
|                                                                | Production vendue { biens *<br>services *                                               | FD                                                                                   | 7 826 962  | FE                                             |  | FF    | 7 826 962                        |            |
|                                                                |                                                                                         | FG                                                                                   | 1 917 726  | FH                                             |  | FI    | 1 917 726                        |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                              | FJ                                                                                   | 89 707 861 | FK                                             |  | FL    | 89 707 861                       |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | FM    |                                  |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                                                      |            |                                                |  | FN    |                                  |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                                                      |            |                                                |  | FO    | 43 221                           |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |                                                                                      |            |                                                |  | FP    | 265 758                          |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FQ    | 118 234                          |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                                                      |            |                                                |  |       | FR                               | 90 135 075 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                                                      |            |                                                |  | FS    | 70 791 873                       |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | FT    | 347 949                          |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                                                      |            |                                                |  | FU    | 231 268                          |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                                                      |            |                                                |  | FV    | ( 24 656)                        |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                          |                                                                                      |            |                                                |  | FW    | 3 812 195                        |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | FX    | 1 028 503                        |            |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                                                      |            |                                                |  | FY    | 6 240 173                        |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                                                      |            |                                                |  | FZ    | 1 920 582                        |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |            |                                                |  |       | GA                               | 658 984    |
|                                                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  |       | GB                               |            |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                      |            |                                                |  |       | GC                               | 88 964     |
|                                                                | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GD    |                                  |            |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                                                      |            |                                                |  | GE    | 13 785                           |            |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GF    | 85 109 624                       |            |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GG    | 5 025 451                        |            |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | GH    | 23 114                           |            |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                                                      |            |                                                |  | GI    |                                  |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GJ    |                                  |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                                                      |            |                                                |  | GK    | 16 661                           |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                                                      |            |                                                |  | GL    | 640                              |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                                                      |            |                                                |  | GM    |                                  |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GN    |                                  |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                      |            |                                                |  | GO    | 245 537                          |            |
|                                                                | Total des produits financiers (V)                                                       |                                                                                      |            |                                                |  | GP    | 262 839                          |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                                                      |            |                                                |  | GQ    |                                  |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GR    | 38 397                           |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GS    |                                  |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                                                      |            |                                                |  | GT    |                                  |            |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                                                      |            |                                                |  | GU    | 38 397                           |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GV    | 224 442                          |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                                                      |            |                                                |  | GW    | 5 273 008                        |            |

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

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       |                                  |                                                                     |         |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | SAS DRUMEDIS                                                                                                                             |                                       | Néant <input type="checkbox"/> * |                                                                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | Exercice N                       |                                                                     |         |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                       | HA                               | 661                                                                 |         |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                       | HB                               | 196 159                                                             |         |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                       | HC                               |                                                                     |         |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          |                                       | HD                               | 196 820                                                             |         |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                       | HE                               | 53 756                                                              |         |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                       | HF                               | 201 196                                                             |         |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                       | HG                               | 125 332                                                             |         |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          |                                       | HH                               | 380 284                                                             |         |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | HI                               | ( 183 464)                                                          |         |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | HJ                               | 937 249                                                             |         |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | HK                               | 790 918                                                             |         |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | HL                               | 90 617 850                                                          |         |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | HM                               | 87 256 473                                                          |         |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       | HN                               | 3 361 377                                                           |         |  |
| RENVOIS                                                        | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                       |                                  | HO                                                                  |         |  |
|                                                                | (2) Dont                                                           | produits de locations immobilières                                                                                                       |                                       |                                  | HY                                                                  | 646     |  |
|                                                                |                                                                    | 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                                                                  | 2 115   |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |                                       |                                  | HX                                                                  | 33 615  |  |
|                                                                | (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                                                                  | 105 137 |  |
|                                                                | (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                                                                  | 1 457   |  |
|                                                                | (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                                              |         |  |
| Amort.dérog.CB immob.                                          |                                                                    |                                                                                                                                          | 125 332                               |                                  |                                                                     |         |  |
| Cessions / Rebuts immobilisations                              |                                                                    |                                                                                                                                          | 201 196                               | 196 159                          |                                                                     |         |  |
| Apurement FDJ                                                  |                                                                    |                                                                                                                                          | 34 518                                |                                  |                                                                     |         |  |
| Apurement Tir Groupé                                           |                                                                    |                                                                                                                                          | 10 110                                |                                  |                                                                     |         |  |
| Divers                                                         |                                                                    |                                                                                                                                          | 9 128                                 | 662                              |                                                                     |         |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          |                                       | Exercice N                       |                                                                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges antérieures                   | Produits antérieurs              |                                                                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       |                                  |                                                                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       |                                  |                                                                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       |                                  |                                                                     |         |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                       |                                  |                                                                     |         |  |

# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 30 410 281 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 361 377 euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND       | 20 000  | 319 295                                     | 100,00                              | 40 517                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 38 000                       | 38 000                       |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 41 080                 | 4 868          |                | 45 949                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>41 080</b>          | <b>4 868</b>   |                | <b>45 949</b>          |
| - Terrains                                                               | 825 561                | 2 435          |                | 827 996                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 943 539              | 120 119        |                | 2 063 658              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 1 061 233              | 66 195         |                | 1 127 427              |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 685 885              | 201 017        | 178 844        | 4 708 058              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 3 133 295              | 200 580        | 24 755         | 3 309 120              |
| - Matériel de transport                                                  | 125 557                | 41 107         | 139 358        | 27 306                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 324 338                | 22 664         | 27 630         | 319 372                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>12 099 408</b>      | <b>654 115</b> | <b>370 586</b> | <b>12 382 937</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>12 140 488</b>      | <b>658 984</b> | <b>370 586</b> | <b>12 428 886</b>      |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 615 435 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 38 726           |                              | 38 726                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 182 042          | 182 042                      |                             |
| Autres                                   | 5 779 678        | 5 779 678                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 614 988          | 614 988                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>6 615 435</b> | <b>6 576 708</b>             | <b>38 726</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

#### Produits à recevoir

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Produits à recevoir            | 40 007           |
| Avoirs à recevoir              | 26 719           |
| Part. pub à recevoir           | 922 961          |
| Ristournes socara à rec.       | 1 158 456        |
| Ristournes directes à rec.     | 49 000           |
| Produits divers à recevoir     | 189 600          |
| Produits financiers à recevoir | 3 161            |
| <b>Total</b>                   | <b>2 389 903</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 500  | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 2 500  | 16,00           |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 197 035                                 | 125 332                    |                           | 322 367                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>197 035</b>                          | <b>125 332</b>             |                           | <b>322 367</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 125 332                    |                           |                                         |

## Notes sur le bilan

### Provisions

#### Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 133 872                                 |                            |                                        |                                            | 133 872                                 |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 169 817                                 |                            |                                        |                                            | 169 817                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>303 689</b>                          |                            |                                        |                                            | <b>303 689</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 : 169 817€

Provision Litige prudhommal : 133 872€

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 671 740 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 52 747            | 52 747                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 3 847 175         | 904 779                      | 2 810 366                   | 132 030                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 291 353           | 291 353                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 9 443 906         | 9 443 906                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 3 887 184         | 3 887 184                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 30 699            | 30 699                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 112 582         | 1 112 582                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 6 094             | 6 094                        |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>18 671 740</b> | <b>15 729 344</b>            | <b>2 810 366</b>            | <b>132 030</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 38 685            |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 498 897           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 621 233           |                              |                             |                              |

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>suretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 3 844 788           | 3 844 788                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>3 844 788</b>    | <b>3 844 788</b>          |                                            |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Eau/Electricité/Gaz a payer        | 158 703          |
| Cotisation socara a payer          | 30 023           |
| Achats a payer                     | 403 363          |
| Redevances a payer                 | 10 833           |
| Location materiel a payer          | 286              |
| Maintenance a payer                | 40 693           |
| Assurances a payer                 | 2 423            |
| Frais etudes a payer               | 2 600            |
| Honoraires a payer                 | 89 571           |
| Publicite a payer                  | 193 346          |
| Deplacements                       | 2 069            |
| Cotisations a payer                | 122 600          |
| Droits d auteurs a payer           | 2 977            |
| Interets courus s/emprunts         | 2 387            |
| Interets courus s/part. salariés   | 578              |
| Dette prov /conges payes           | 695 883          |
| Dette prov /primes exceptionnelles | 104 884          |
| Dette prov /primes 13eme mois      | 43 998           |
| Dette prov /participation salariés | 534 455          |
| Dette prov /intéressement          | 402 694          |
| Part.construction a payer          | 49 830           |
| Taxe apprentissage a payer         | 21 013           |
| Taxe handicapes a payer            | 37 543           |
| Contribution solidarite a payer    | 228 379          |
| Tascom a payer                     | 263 795          |
| Charges sociales s/ congés payés   | 243 559          |
| Charges sociales s/ salaires prov. | 52 108           |
| C.e.t. a payer                     | 23 447           |
| Taxe fonciere a payer              | 26 401           |
| TVS à payer                        | 878              |
| Taxe sur la publicite a payer      | 30 731           |
| <b>Total</b>                       | <b>3 822 050</b> |

### Autres informations

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                                   | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Eau edf gaz d avance              | 9 382                     |                        |                            |
| Fournitures d avance              | 20 514                    |                        |                            |
| Redevances d avance               | 269 808                   |                        |                            |
| Sous-traitance d avance           | 320                       |                        |                            |
| Locations immobilières d avance   | 19 431                    |                        |                            |
| Location matériel d avance        | 34 679                    |                        |                            |
| Charges locatives d avance        | 80                        |                        |                            |
| Maintenance d avance              | 25 183                    |                        |                            |
| Assurance d avance                | 46 010                    |                        |                            |
| Documentation d avance            | 2 203                     |                        |                            |
| Honoraires d avance               | 3 117                     |                        |                            |
| Pub presse affiche d avance       | 41 424                    |                        |                            |
| Affranchissement d avance         | 1 389                     |                        |                            |
| Cotisations d avance              | 19 989                    |                        |                            |
| Medecine du travail d avance      | 36 667                    |                        |                            |
| Autres charges personnel d avance | 73 792                    |                        |                            |
| Sponsoring d'avance               | 11 000                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                      | <b>614 988</b>            |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d avance | 6 094                      |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>6 094</b>               |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 7 826 962         |          | 7 826 962         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 120 601           |          | 120 601           |
| Ventes de marchandises            | 79 963 172        |          | 79 963 172        |
| Produits des activités annexes    | 1 797 126         |          | 1 797 126         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>89 707 861</b> |          | <b>89 707 861</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 115 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                   | Charges        | Produits       |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Amort.dérog.CB immob.             | 125 332        |                |
| Cessions / Rebuts immobilisations | 201 196        | 196 159        |
| Apurement FDJ                     | 34 519         |                |
| Apurement Tir Groupé              | 10 110         |                |
| Divers                            | 9 128          | 662            |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>380 285</b> | <b>196 821</b> |

## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 5 273 008                  | 888 537                    | 4 384 471                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | -183 464                   | -45 650                    | -137 814                   |
| - Participations des salariés                                                            | 937 249                    | 51 969                     | 885 280                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>4 152 295</b>           | <b>790 918</b>             | <b>3 361 377</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |

15

## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 67 882 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 | 322 367        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     | <b>322 367</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 593 894        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>593 894</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>67 882</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2011, la société SAS DRUMEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRUMELINE. L'option a été renouvelée en date du 10/06/2016.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 384 personnes dont 12 apprentis et 13 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarie | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 19                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 13                   |                                |
| Employés                          | 352                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>384</b>           |                                |

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DRUMELINE

Forme : SAS

SIREN : 448735852

Au capital de : 3 677 000 euros

Adresse du siège social :

214, chemin DE LA BOISIERE 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                          | Montant en euros  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                   |
| <i>Cautionnement lié au parrainage</i>                   | 13 718 198        |
| <i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i> | 18 352            |
| Avals et cautions                                        | 13 736 550        |
| Engagements en matière de pensions                       | 207 078           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                      |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                    |                   |
| Autres engagements donnés                                |                   |
| <b>Total</b>                                             | <b>13 943 628</b> |
| Dont concernant :                                        |                   |
| Les dirigeants                                           |                   |
| Les filiales                                             |                   |
| Les participations                                       |                   |
| Les autres entreprises liées                             |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                  |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 078 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 % Non cadres - 40% Cadres

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

Désignation de l'entreprise SAS DRUMEDIS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 7

Adresse de l'entreprise 214 chemin de la Boisière 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 0 1 5 3 8 7 0 7 0 0 0 1 9 Néant ☐ \*

Exercice N clos le, 31/01/2023

|                                                                                                            |                                             | Brut<br>1                                                       | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>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                               | 60 483 45 948 14 534            |
|                                                                                                            |                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                              | AI                               | 460 000 460 000                 |
|                                                                                                            |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                              | AK                               |                                 |
|                                                                                                            |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                              | AM                               |                                 |
|                                                                                                            | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        | AN                              | AO                               | 1 355 172 827 995 527 176       |
|                                                                                                            |                                             | Constructions                                                   | AP                              | AQ                               | 6 578 613 3 191 085 3 387 528   |
|                                                                                                            |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                              | AS                               | 6 526 507 4 708 057 1 818 450   |
|                                                                                                            |                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                              | AU                               | 5 869 439 3 655 798 2 213 640   |
|                                                                                                            |                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                              | AW                               | 59 676 59 676                   |
|                                                                                                            |                                             | Avances et acomptes                                             | AX                              | AY                               |                                 |
|                                                                                                            | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                              | CT                               |                                 |
|                                                                                                            |                                             | Autres participations                                           | CU                              | CV                               | 38 000 38 000                   |
|                                                                                                            |                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                              | BC                               |                                 |
|                                                                                                            |                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                              | BE                               | 1 056 387 1 056 387             |
|                                                                                                            |                                             | Prêts                                                           | BF                              | BG                               |                                 |
|                                                                                                            |                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                              | BI                               | 38 726 38 726                   |
|                                                                                                            | <b>TOTAL (II)</b>                           |                                                                 | BJ                              | BK                               | 22 043 006 12 428 885 9 614 120 |
| ACTIF CIRCULANT                                                                                            | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          | BL                              | BM                               | 115 408 115 408                 |
|                                                                                                            |                                             | 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                               | 7 828 876 80 713 7 748 163      |
|                                                                                                            | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                              | BW                               |                                 |
|                                                                                                            |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               | BX                              | BY                               | 182 042 8 251 173 791           |
|                                                                                                            |                                             | Autres créances (3)                                             | BZ                              | CA                               | 5 779 677 5 779 677             |
|                                                                                                            | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                              | CC                               |                                 |
|                                                                                                            |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                              | CE                               |                                 |
| Comptes de régularisation                                                                                  | Disponibilités                              | CF                                                              | CG                              | 6 364 132 6 364 132              |                                 |
|                                                                                                            | Charges constatées d'avance (3)*            | CH                                                              | CI                              | 614 988 614 988                  |                                 |
|                                                                                                            | <b>TOTAL (III)</b>                          | CJ                                                              | CK                              | 20 885 124 88 964 20 796 160     |                                 |
|                                                                                                            | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                              |                                 |                                  |                                 |
|                                                                                                            | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                              |                                 |                                  |                                 |
|                                                                                                            | Ecarts de conversion actif* (VI)            | CN                                                              |                                 |                                  |                                 |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                                                              |                                             | CO                                                              | 1A                              | 42 928 131 12 517 849 30 410 281 |                                 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : 330 000 (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 :                       |                                 |

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

|                                    |                                                                                                                            |                                                      |                                         |                                  |            |  |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|------------|--|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS DRUMEDIS                                         |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |  |
|                                    |                                                                                                                            |                                                      |                                         | Exercice N                       |            |  |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 40 000 .....)                                                        |                                                      |                                         | DA                               | 40 000     |  |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                      |                                         | DB                               |            |  |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                      |                                         | DC                               |            |  |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                      |                                         | DD                               | 4 000      |  |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                      |                                         | DE                               |            |  |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |                                                      |                                         | DF                               |            |  |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )   |                                                      |                                         | DG                               | 7 693 027  |  |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                      |                                         | DH                               | 14 080     |  |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                      |                                         | DI                               | 3 361 377  |  |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                      |                                         | DJ                               |            |  |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                      |                                         | DK                               | 322 367    |  |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                      |                                         | DL                               | 11 434 852 |  |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              |                                                      |                                         | DM                               |            |  |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                                      |                                                      |                                         | DN                               |            |  |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                                                 |                                                      |                                         | DO                               |            |  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    |                                                      |                                         | DP                               | 303 689    |  |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                      |                                         | DQ                               |            |  |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                      |                                         | DR                               | 303 689    |  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                      |                                         | DS                               |            |  |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                      |                                         | DT                               |            |  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                      |                                         | DU                               | 3 899 921  |  |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                      |                                         | DV                               | 912 586    |  |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                      |                                         | DW                               |            |  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                      |                                         | DX                               | 9 443 906  |  |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                      |                                         | DY                               | 3 887 183  |  |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                      |                                         | DZ                               | 30 699     |  |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                      |                                         | EA                               | 491 348    |  |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                      |                                         | EB                               | 6 094      |  |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                      | EC                                      | 18 671 739                       |            |  |
| Ecart de conversion passif* (V)    |                                                                                                                            |                                                      | ED                                      |                                  |            |  |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                      | EE                                      | 30 410 281                       |            |  |
| RENOIS                             | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital           |                                         |                                  | IB         |  |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                 | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC                               |            |  |
|                                    |                                                                                                                            |                                                      | Ecart de réévaluation libre             | ID                               |            |  |
|                                    |                                                                                                                            |                                                      | Réserve de réévaluation (1976)          | IE                               |            |  |
|                                    | (3)                                                                                                                        | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |                                         |                                  | EF         |  |
| (4)                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                      |                                                      |                                         | EG                               | 15 729 343 |  |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                      |                                         | EH                               | 52 746     |  |

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

**DRUMEDIS**

Société par Actions Simplifiée

Au capital de : 40 000 Euros

Siège social : 214 Chemin de la Boisière

73420 DRUMETTAZ CLARAFOND

R.C.S. : 401 538 707 RCS CHAMBERY

SIRET : 401 538 707 000 19

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 JUILLET 2023****I - PROPOSITION D'AFFECTATION DES RESULTATS (exercice clos le 31 JANVIER 2023)**

Nous vous proposons d'affecter comme suit le résultat de l'exercice :

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| * Dividendes.....        | 3 361 375,00 Euros |
| * Réserve ordinaire..... | 2,19 Euros         |
|                          | -----              |
|                          | 3 361 377,19 Euros |

Le dividende global s'élevant à 3 361 375 €, soit un dividende de 1 344,55 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 4 033,65 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 3 357 341,35 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR<br>ACTION ELIGIBLE<br>A L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article<br>158-3-2° à 4° du CGI<br>(personnes physiques) | REVENU PAR<br>ACTION NON<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article 158-<br>3 du CGI (personnes<br>morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30.06.2020 | 3 200,00 €              | 3 200,00 €<br>(soit un montant global<br>de 12 800 €)                                                                    | 3 200,00 €<br>(soit un montant global<br>de 7 987 200€)                                                                |
| 30.06.2021 | 2 000,00 €              | 2 000,00 €<br>(soit un montant global<br>de 4 000 €)                                                                     | 2 000,00 €<br>(soit un montant global<br>de 4 996 000 €)                                                               |
| 30.06.2022 | 1 832,64 €              | 1 832,64 €<br>(soit un montant global<br>de 3 665,28 €)                                                                  | 1 832,64 €<br>(soit un montant global<br>de 4 577 934,72 €)                                                            |

Suivant décision collective du 31 juillet 2020, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 014 050 Euros, soit un dividende de 405,62 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 1 012 427,52 Euros à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 622,48 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

## II - RESOLUTION VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 20 JUILLET 2023

### RESOLUTION SUR L'AFFECTATION DES RESULTATS :

L'Assemblée Générale approuve l'affectation des résultats proposée par la Présidente, savoir :

|                          |                    |
|--------------------------|--------------------|
| * Dividendes.....        | 3 361 375,00 Euros |
| * Réserve ordinaire..... | 2,19 Euros         |
|                          | -----              |
|                          | 3 361 377,19 Euros |

Le dividende global s'élevant à 3 361 375 €, soit un dividende de 1 344,55 € par action est éligible, soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit-sur option global pour le barème progressif - à l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code général des impôts à concurrence d'une somme de 4 033,65 €, et soumis au prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) à la source obligatoire édicté par l'article 117 quater du même code.

Le solde soit 3 357 341,35 € n'est pas éligible auxdits abattements et prélèvement.

Conformément à la loi, il est rappelé qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au cours des trois derniers exercices, savoir :

| EXERCICES  | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | REVENU PAR<br>ACTION ELIGIBLE<br>A L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article<br>158-3-2° à 4° du CGI<br>(personnes physiques) | REVENU PAR<br>ACTION NON<br>ELIGIBLE A<br>L'ABATTEMENT<br>édicte par l'article 158-<br>3 du CGI (personnes<br>morales) |
|------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 30.06.2020 | 3 200,00 €              | 3 200,00 €<br>(soit un montant global<br>de 12 800 €)                                                                    | 3 200,00 €<br>(soit un montant global<br>de 7 987 200€)                                                                |
| 30.06.2021 | 2 000,00 €              | 2 000,00 €<br>(soit un montant global<br>de 4 000 €)                                                                     | 2 000,00 €<br>(soit un montant global<br>de 4 996 000 €)                                                               |
| 30.06.2022 | 1 832,64 €              | 1 832,64 €<br>(soit un montant global<br>de 3 665,28 €)                                                                  | 1 832,64 €<br>(soit un montant global<br>de 4 577 934,72 €)                                                            |

Suivant décision collective du 31 juillet 2020, les associés ont décidé de procéder à une distribution de dividendes à prélever sur les réserves à hauteur de 1 014 050 Euros, soit un dividende de 405,62 Euros par action. Il est éligible à concurrence de 1 012 427,52 Euros à

l'abattement édicté par l'article 158-3-2° à 4° du Code Général des Impôts et soumis au prélèvement à la source obligatoire édicté par l'article 117 Quater du même code. Le solde soit 1 622,48 Euros n'est pas éligible auxdits abattement et prélèvement.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

**LE PRESIDENT**

DocuSigned by:  
  
017253C8830E45F...



Expertise comptable  
Audit, Conseil et Social

**DRUMEDIS**

**SAS au capital de 40 000 Euros**

**214 chemin de la Boissière**

**73420 DRUMETTAZ CLARAFOND**

**401 538 707 RCS CHAMBERY**



**ORIAL**

ASSOCIÉS  
EXPERTISE COMPTABLE ET  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SIÈGE SOCIAL

12-15, quai du Commerce  
69336 Lyon cedex 09  
Tél. 04 78 43 45 55

BUREAU

167, rue Charles Germain  
69400 Villefranche s/ Saône  
Tél. 04 74 68 37 43

**ORIAL PARIS**

ASSOCIÉS  
EXPERTISE COMPTABLE ET  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

6 rue de Bassano  
75116 Paris  
Tél. 01 40 17 05 47



**ORIAL  
PROVENCE**

ASSOCIÉE  
EXPERTISE COMPTABLE  
22, cours Jean Jaurès  
84603 Valréas cedex 03  
Tél. 04 90 35 05 97

Membre du réseau



**www.orial.fr**

S.A.S. au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Société inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables et aux Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône.  
Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes, Paris Ile de France, Provence Alpes Côtes d'Azur et aux  
Compagnies Régionales des Commissaires aux Comptes de Lyon-Rhône et de Paris.

**SAS DRUMEDIS**

**Rapports du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 janvier 2023**

**Ce document contient 28 pages**

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

Exercice clos le 31.01.2023

A l'Assemblée Générale,

**I- 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 DRUMEDIS relatifs à l'exercice de 7 mois clos le 31 janvier 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.

**II- 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, de l'ouverture de l'exercice à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**III- Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point mentionné en annexe dans le paragraphe « Autres éléments significatifs » de l'annexe sur la durée de l'exercice.

**IV- 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.

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.

#### **V- Vérifications spécifiques**

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

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

#### **VI- 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.

#### **VII- Responsabilités des commissaires 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 ;

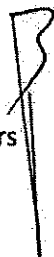
résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- 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 Lyon, le 5 juillet 2023

Pour SAS ORIAL  
Commissaire aux Comptes

**J.P. BOUVARD**  
Fondé de Pouvoirs



## Bilan actif

|                                                                | Brut              | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2023 | Net<br>30/06/2022 |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                   |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                   |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                   |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                   |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 60 483            | 45 949                         | 14 535            | 14 423            |
| Fonds commercial (1)                                           | 460 000           |                                | 460 000           | 460 000           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                   |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                   |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 1 355 173         | 827 996                        | 527 177           | 529 611           |
| Constructions                                                  | 6 578 614         | 3 191 085                      | 3 387 528         | 3 538 842         |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 6 526 508         | 4 708 058                      | 1 818 450         | 1 977 482         |
| Autres immobilisations corporelles                             | 5 869 439         | 3 655 798                      | 2 213 641         | 2 480 047         |
| Immobilisations corporelles en cours                           | 59 677            |                                | 59 677            |                   |
| Avances et acomptes                                            |                   |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                   |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                   |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 38 000            |                                | 38 000            | 38 000            |
| Créances rattachées aux participations                         |                   |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 1 056 387         |                                | 1 056 387         | 1 056 387         |
| Prêts                                                          |                   |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 38 726            |                                | 38 726            | 38 726            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>22 043 007</b> | <b>12 428 886</b>              | <b>9 614 121</b>  | <b>10 133 519</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                   |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                   |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 115 408           |                                | 115 408           | 90 752            |
| En-cours de production (biens et services)                     |                   |                                |                   |                   |
| Produits Intermédiaires et finis                               |                   |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   | 7 828 876         | 80 713                         | 7 748 163         | 8 027 695         |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                |                   |                                |                   |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                   |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 182 042           | 8 251                          | 173 791           | 168 945           |
| Autres créances                                                | 5 779 678         |                                | 5 779 678         | 6 858 984         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                   |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                   |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                   |                                |                   | 800 000           |
| Disponibilités                                                 | 6 364 132         |                                | 6 364 132         | 7 074 157         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 614 988           |                                | 614 988           | 501 327           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>20 885 124</b> | <b>88 964</b>                  | <b>20 796 160</b> | <b>23 521 859</b> |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                           |                   |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                   |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                   |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>42 928 131</b> | <b>12 517 850</b>              | <b>30 410 281</b> | <b>33 655 378</b> |
| (1) Dont droit au bail                                         |                   |                                | 330 000           | 330 000           |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                   |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                   |                                |                   | 517 876           |



## Bilan passif

|                                                                        | 31/01/2023        | 30/06/2022        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                   |                   |
| Capital                                                                | 40 000            | 40 000            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                   |                   |
| Ecart de réévaluation                                                  |                   |                   |
| Réserve légale                                                         | 4 000             | 4 000             |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                   |                   |
| Réserves réglementées                                                  |                   |                   |
| Autres réserves                                                        | 7 693 028         | 7 693 011         |
| Report à nouveau                                                       | 14 080            | 14 080            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>3 361 377</b>  | <b>4 581 617</b>  |
| Subventions d'investissement                                           |                   |                   |
| Provisions réglementées                                                | 322 367           | 197 035           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>11 434 852</b> | <b>12 529 743</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                   |                   |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                   |                   |
| Avances conditionnées                                                  |                   |                   |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                   |                   |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                   |                   |
| Provisions pour risques                                                | 303 689           | 303 689           |
| Provisions pour charges                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        | <b>303 689</b>    | <b>303 689</b>    |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                   |                   |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                                           |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 3 899 922         | 4 352 870         |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 912 586           | 565 178           |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 443 906         | 10 528 757        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 3 887 184         | 4 699 513         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        | 30 699            | 179 013           |
| Autres dettes                                                          | 491 349           | 489 836           |
| Produits constatés d'avance                                            | 6 094             | 6 779             |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>18 671 740</b> | <b>20 821 946</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>30 410 281</b> | <b>33 655 378</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 2 942 396         | 4 521 944         |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 15 729 344        | 16 300 002        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             | 52 747            | 47 189            |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                   |                   |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                   |                   |



## Compte de résultat

|                                                                    | 31/01/2023        | 30/06/2022         |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                    |
| Ventes de marchandises                                             | 79 963 172        | 127 771 302        |
| Production vendue (biens)                                          | 7 826 962         | 11 929 826         |
| Production vendue (services)                                       | 1 917 727         | 3 226 082          |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>89 707 861</b> | <b>142 927 211</b> |
| <i>Dont à l'exportation</i>                                        |                   |                    |
| Production stockée                                                 |                   |                    |
| Production immobilisée                                             |                   |                    |
| Subventions d'exploitation                                         | 43 221            | 79 447             |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 265 759           | 339 152            |
| Autres produits                                                    | 118 235           | 388 453            |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>90 135 076</b> | <b>143 734 263</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                    |
| Achats de marchandises                                             | 70 791 874        | 115 290 744        |
| Variations de stock                                                | 347 949           | -1 128 956         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 231 268           | 344 570            |
| Variations de stock                                                | -24 656           | -11 659            |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 3 812 196         | 6 640 729          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 1 028 504         | 1 690 685          |
| Salaires et traitements                                            | 6 240 173         | 9 763 277          |
| Charges sociales                                                   | 1 920 582         | 2 724 836          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                    |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 658 984           | 1 094 966          |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                    |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                | 88 964            | 160 600            |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                    |
| Autres charges                                                     | 13 786            | 24 973             |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>85 109 624</b> | <b>136 594 766</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>5 025 451</b>  | <b>7 139 498</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                   |                    |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   | <b>23 116</b>     | <b>102 319</b>     |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                    |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                    |
| De participation (3)                                               |                   |                    |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  | 16 662            | 7 453              |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 641               | 420                |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                    |
| Différences positives de change                                    |                   |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      | 245 537           |                    |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>262 840</b>    | <b>7 872</b>       |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                    |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                    |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 38 397            | 50 862             |
| Différences négatives de change                                    |                   |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                    |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>38 397</b>     | <b>50 862</b>      |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>224 442</b>    | <b>-42 990</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>5 273 008</b>  | <b>7 196 828</b>   |



## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2023        | 30/06/2022         |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 662               | 43 830             |
| Sur opérations en capital                                         | 196 159           | 100 463            |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                    |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>196 821</b>    | <b>144 293</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                    |
| Sur opérations de gestion                                         | 53 757            | 24 881             |
| Sur opérations en capital                                         | 201 196           | 7 801              |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 125 332           | 199 054            |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>380 285</b>    | <b>231 737</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>-183 464</b>   | <b>-87 443</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     | 937 249           | 1 343 894          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 790 918           | 1 185 873          |
| <b>Total des produits (I+II+V+VII)</b>                            | <b>90 617 851</b> | <b>143 988 748</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>87 266 473</b> | <b>139 407 130</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>3 361 377</b>  | <b>4 581 617</b>   |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                    |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                    |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   | 76 853             |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                    |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                    |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                   |                    |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 2 115             | 1 521              |



# ***Annexe***

## Règles et méthodes comptables

### SAS DRUMEDIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2023, dont le total est de 30 410 281 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 3 361 377 euros.

L'exercice a une durée de 7 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 31/01/2023.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 26/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

#### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

#### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat + frais accessoires).

Les éléments principaux d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés séparément lorsque leur durée d'utilité estimée est significativement différente. Ils sont amortis selon leur mode d'utilisation en linéaire sur les durées suivantes :

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 20 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- \* Matériel de transport : 1 à 4 ans
- \* Matériel de bureau : 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

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

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.



## Règles et méthodes comptables

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur d'inventaire s'apprécie au regard des perspectives économiques, de la situation nette corrigée des éléments d'actif et de passif, et le cas échéant, d'une valeur de marché du fonds de commerce correspondant à l'activité de la filiale concernée.

### Stocks

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat net de toutes conditions financières ainsi que les frais accessoires éventuels, à l'exception de toute valeur ajoutée.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### Créances

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

### Provisions

Les provisions sont comptabilisées lorsque, à la clôture de l'exercice, l'entreprise a une obligation à l'égard d'un tiers qui résulte d'un fait générateur passé et dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci. Cette obligation peut être d'ordre légale, réglementaire ou implicite. Ces provisions sont estimées selon leur nature en tenant compte des hypothèses les plus probables.

### 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.

### Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

L'exercice a une durée exceptionnelle de 7 mois.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                            | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                         | 460 000                |                |                | 460 000              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 55 503                 | 4 980          |                | 60 483               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>515 503</b>         | <b>4 980</b>   |                | <b>520 483</b>       |
| - Terrains                                                                 | 1 355 173              |                |                | 1 355 173            |
| - Constructions sur soi propre                                             | 4 185 728              | 35 000         |                | 4 220 728            |
| - Constructions sur soi d'autrui                                           | 2 357 886              |                |                | 2 357 886            |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                        |                |                |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 6 663 367              | 47 855         | 184 714        | 6 526 508            |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 5 294 053              | 67 594         | 35 843         | 5 325 804            |
| - Matériel de transport                                                    | 332 345                | 123 665        | 311 309        | 144 700              |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 436 840                | 4 582          | 42 487         | 398 935              |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                     |                        | 59 677         |                | 59 677               |
| - Avances et acomptes                                                      |                        |                |                |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>20 625 390</b>      | <b>338 372</b> | <b>574 353</b> | <b>20 389 410</b>    |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                       |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                    | 38 000                 |                |                | 38 000               |
| - Autres titres immobilisés                                                | 1 056 387              |                |                | 1 056 387            |
| - Prêts et autres immobilisations financières                              | 38 726                 |                |                | 38 726               |
| <b>Immobilisations financières</b>                                         | <b>1 133 114</b>       |                |                | <b>1 133 114</b>     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>22 274 007</b>      | <b>343 352</b> | <b>574 353</b> | <b>22 043 007</b>    |

## Immobilisations incorporelles

## Fonds commercial

|                          | 31/01/2023     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 130 000        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>130 000</b> |



## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

#### Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

|                                                 | Capital | Capitaux propres<br>(autres que le capital) | Quote-part<br>du capital<br>détenue | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|-------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               |         |                                             |                                     |                                         |
| SARL DREAM TOUR 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND       | 20 000  | 319 295                                     | 100,00                              | 40 517                                  |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |         |                                             |                                     |                                         |

Renseignements globaux sur toutes les filiales

|                                                 | Valeur<br>comptable<br>Brute | Valeur<br>comptable<br>Nette | Montant des<br>prêts et<br>avances | Cautions et<br>avals | Dividendes<br>encaissés |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| - Filiales<br>(détenues à + 50 %)               | 38 000                       | 38 000                       |                                    |                      |                         |
| - Participations<br>(détenues entre 10 et 50% ) |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales françaises                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres filiales étrangères                    |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations françaises              |                              |                              |                                    |                      |                         |
| - Autres participations étrangères              |                              |                              |                                    |                      |                         |



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation   | Diminutions    | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |                |                |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |                |                |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 41 080                 | 4 868          |                | 45 949                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>41 080</b>          | <b>4 868</b>   |                | <b>45 949</b>          |
| - Terrains                                                               | 825 561                | 2 435          |                | 827 996                |
| - Constructions sur sol propre                                           | 1 943 539              | 120 119        |                | 2 063 658              |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         | 1 061 233              | 66 195         |                | 1 127 427              |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |                |                |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 4 685 885              | 201 017        | 178 844        | 4 708 058              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 3 133 295              | 200 580        | 24 755         | 3 309 120              |
| - Matériel de transport                                                  | 125 557                | 41 107         | 139 358        | 27 306                 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 324 338                | 22 664         | 27 630         | 319 372                |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |                |                |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>12 099 408</b>      | <b>654 115</b> | <b>370 586</b> | <b>12 382 937</b>      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>12 140 488</b>      | <b>658 984</b> | <b>370 586</b> | <b>12 428 886</b>      |



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 6 615 435 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 38 726           |                              | 38 726                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 182 042          | 182 042                      |                             |
| Autres                                   | 5 779 678        | 5 779 678                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 614 988          | 614 988                      |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>6 615 435</b> | <b>6 576 708</b>             | <b>38 726</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                | Montant          |
|--------------------------------|------------------|
| Produits à recevoir            | 40 007           |
| Avoirs à recevoir              | 26 719           |
| Part. pub à recevoir           | 922 961          |
| Ristournes socara à rec.       | 1 158 456        |
| Ristournes directes à rec.     | 49 000           |
| Produits divers à recevoir     | 189 600          |
| Produits financiers à recevoir | 3 161            |
| <b>Total</b>                   | <b>2 389 903</b> |



## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 2 500 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 2 500  | 16,00           |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 2 500  | 16,00           |

#### Provisions réglementées

|                                                | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Reconstitution des gisements pétroliers        |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour investissements                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Pour hausse des prix                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Amortissements dérogatoires                    | 197 035                                 | 125 332                    |                           | 322 367                                 |
| Prêts d'installation                           |                                         |                            |                           |                                         |
| Autres provisions                              |                                         |                            |                           |                                         |
| <b>Total</b>                                   | <b>197 035</b>                          | <b>125 332</b>             |                           | <b>322 367</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et reprises :</b> |                                         |                            |                           |                                         |
| Exploitation                                   |                                         |                            |                           |                                         |
| Financières                                    |                                         |                            |                           |                                         |
| Exceptionnelles                                |                                         | 125 332                    |                           |                                         |



## Notes sur le bilan

## Provisions

Tableau des provisions

|                                                                      | Provisions<br>au début<br>de l'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Reprises<br>utilisées<br>de l'exercice | Reprises<br>non utilisées<br>de l'exercice | Provisions<br>à la fin<br>de l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Litiges                                                              | 133 872                                 |                            |                                        |                                            | 133 872                                 |
| Garanties données aux clients                                        |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes sur marchés à terme                                           |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Amendes et pénalités                                                 |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pertes de change                                                     |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pensions et obligations similaires                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Pour impôts                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Renouvellement des immobilisations                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Gros entretien et grandes révisions                                  |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Charges sociales et fiscales                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| sur congés à payer                                                   |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Autres provisions pour risques<br>et charges                         | 169 817                                 |                            |                                        |                                            | 169 817                                 |
| <b>Total</b>                                                         | <b>303 689</b>                          |                            |                                        |                                            | <b>303 689</b>                          |
| <b>Répartition des dotations et des<br/>reprises de l'exercice :</b> |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exploitation                                                         |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Financières                                                          |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |
| Exceptionnelles                                                      |                                         |                            |                                        |                                            |                                         |

Provision Litige Remises Galec 2013-2015 : 169 817€

Provision Litige prudhommal : 133 872€



## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 18 671 740 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut   | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                   |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                   |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                   |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      | 52 747            | 52 747                       |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 3 847 175         | 904 779                      | 2 810 366                   | 132 030                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       | 291 353           | 291 353                      |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 9 443 906         | 9 443 906                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 3 887 184         | 3 887 184                    |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   | 30 699            | 30 699                       |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 112 582         | 1 112 582                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 6 094             | 6 094                        |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>18 671 740</b> | <b>15 729 344</b>            | <b>2 810 366</b>            | <b>132 030</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           | 38 685            |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 498 897           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 621 233           |                              |                             |                              |

## Dettes garanties par des sûretés réelles

|                                                      | Dettes<br>garanties | Montant<br>des<br>sûretés | Valeurs des<br>biens donnés<br>en garantie |
|------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------|--------------------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                   |                     |                           |                                            |
| Autres emprunts obligataires                         |                     |                           |                                            |
| Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit | 3 844 788           | 3 844 788                 |                                            |
| Emprunts et dettes divers                            |                     |                           |                                            |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours     |                     |                           |                                            |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés             |                     |                           |                                            |
| Dettes fiscales et sociales                          |                     |                           |                                            |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                     |                           |                                            |
| Autres dettes                                        |                     |                           |                                            |
| <b>Total</b>                                         | <b>3 844 788</b>    | <b>3 844 788</b>          |                                            |



## Notes sur le bilan

## Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Eau/Electricité/Gaz à payer        | 158 703          |
| Cotisation socara à payer          | 30 023           |
| Achats à payer                     | 403 363          |
| Redevances à payer                 | 10 833           |
| Location materiel à payer          | 286              |
| Maintenance à payer                | 40 693           |
| Assurances à payer                 | 2 423            |
| Frais études à payer               | 2 600            |
| Honoraires à payer                 | 89 571           |
| Publicite à payer                  | 193 346          |
| Deplacements                       | 2 069            |
| Cotisations à payer                | 122 600          |
| Droits d auteurs à payer           | 2 977            |
| Interets courus s/emprunts         | 2 387            |
| Interets courus s/part. salariés   | 578              |
| Dette prov /conges payes           | 695 883          |
| Dette prov /primes exceptionnelles | 104 884          |
| Dette prov /primes 13eme mois      | 43 998           |
| Dette prov /participation salariés | 534 455          |
| Dette prov /intéressement          | 402 694          |
| Part.construction à payer          | 49 830           |
| Taxe apprentissage à payer         | 21 013           |
| Taxe handicapes à payer            | 37 543           |
| Contribution solidarite à payer    | 228 379          |
| Tascom à payer                     | 263 795          |
| Charges sociales s/ congés payés   | 243 559          |
| Charges sociales s/ salaires prov. | 52 108           |
| C.e.t. à payer                     | 23 447           |
| Taxe fonciere à payer              | 26 401           |
| TVS à payer                        | 878              |
| Taxe sur la publicite à payer      | 30 731           |
| <b>Total</b>                       | <b>3 822 050</b> |

## Autres informations



## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                                   | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Eau edf gaz d avance              | 9 382                     |                        |                            |
| Fournitures d avance              | 20 514                    |                        |                            |
| Redevances d avance               | 269 808                   |                        |                            |
| Sous-traitance d avance           | 320                       |                        |                            |
| Locations immobilières d avance   | 19 431                    |                        |                            |
| Location matériel d avance        | 34 679                    |                        |                            |
| Charges locatives d avance        | 80                        |                        |                            |
| Maintenance d avance              | 25 183                    |                        |                            |
| Assurance d avance                | 46 010                    |                        |                            |
| Documentation d avance            | 2 203                     |                        |                            |
| Honoraires d avance               | 3 117                     |                        |                            |
| Pub presse affiche d avance       | 41 424                    |                        |                            |
| Affranchissement d avance         | 1 389                     |                        |                            |
| Cotisations d avance              | 19 989                    |                        |                            |
| Medecine du travail d avance      | 36 667                    |                        |                            |
| Autres charges personnel d avance | 73 792                    |                        |                            |
| Sponsoring d'avance               | 11 000                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                      | <b>614 988</b>            |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d avance | 6 094                      |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>6 094</b>               |                        |                           |



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

|                                   | France            | Etranger | Total             |
|-----------------------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Ventes de produits finis          | 7 826 962         |          | 7 826 962         |
| Ventes de produits intermédiaires |                   |          |                   |
| Ventes de produits résiduels      |                   |          |                   |
| Travaux                           |                   |          |                   |
| Etudes                            |                   |          |                   |
| Prestations de services           | 120 601           |          | 120 601           |
| Ventes de marchandises            | 79 963 172        |          | 79 963 172        |
| Produits des activités annexes    | 1 797 126         |          | 1 797 126         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>89 707 861</b> |          | <b>89 707 861</b> |

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

Montant compris dans les charges financières : 2 115 euros

### Charges et Produits exceptionnels

### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                    | Charges        | Produits       |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Amort.dérog.CB immob.              | 125 332        |                |
| Cessions / Rebutis immobilisations | 201 196        | 196 159        |
| Apurement FDJ                      | 34 519         |                |
| Apurement Tir Groupé               | 10 110         |                |
| Divers                             | 9 128          | 662            |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>380 285</b> | <b>196 821</b> |



## Notes sur le compte de résultat

### Résultat et impôts sur les bénéfices

#### Ventilation de l'impôt

|                                                                                          | Résultat<br>avant<br>impôt | Impôt<br>correspondant (*) | Résultat<br>après<br>impôt |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| + Résultat courant                                                                       | 5 273 008                  | 888 537                    | 4 384 471                  |
| + Résultat exceptionnel                                                                  | -183 464                   | -45 650                    | -137 814                   |
| - Participations des salariés                                                            | 937 249                    | 51 969                     | 885 280                    |
| <b>Résultat comptable</b>                                                                | <b>4 152 295</b>           | <b>790 918</b>             | <b>3 361 377</b>           |
| (*) comporte les crédits d'impôt<br>(montant repris de la colonne "Impôt correspondant") |                            |                            |                            |



## Notes sur le compte de résultat

### Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 25 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 67 882 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

|                                                                      | Montant        |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Accroissements de la dette future d'impôt</b>                     |                |
| Liés aux amortissements dérogatoires                                 | 322 367        |
| Liés aux provisions pour hausse des prix                             |                |
| Liés aux plus-values à réintégrer                                    |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>A. Total des bases concourant à augmenter la dette future</b>     | <b>322 367</b> |
| <b>Allègements de la dette future d'impôt</b>                        |                |
| Liés aux provisions pour congés payés                                | 593 894        |
| Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice |                |
| Liés à d'autres éléments                                             |                |
| <b>B. Total des bases concourant à diminuer la dette future</b>      | <b>593 894</b> |
| <b>C. Déficits reportables</b>                                       |                |
| <b>D. Moins-values à long terme</b>                                  |                |
| <b>Estimation du montant de la créance future</b>                    | <b>67 882</b>  |
| Base = (A - B - C - D)                                               |                |
| Impôt valorisé au taux de 25 %.                                      |                |

### Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2011, la société SAS DRUMEDIS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS DRUMELINE. L'option a été renouvelée en date du 10/06/2016.

Les dispositions de l'intégration résultent de la convention qui prévoit notamment :

- que chaque société du groupe supporte l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.
- que les économies d'impôt liées aux déficits viennent en résultat dans la société mère.



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 384 personnes dont 12 apprentis et 13 handicapés.

|                                   | Personnel<br>salarié | Personnel mis<br>à disposition |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|
| Cadres                            | 19                   |                                |
| Agents de maîtrise et techniciens | 13                   |                                |
| Employés                          | 352                  |                                |
| Ouvriers                          |                      |                                |
| <b>Total</b>                      | <b>384</b>           |                                |

### Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DRUMELINE

Forme : SAS

SIREN : 448735852

Au capital de : 3 677 000 euros

Adresse du siège social :

214, chemin DE LA BOISIERE 73420 DRUMETTAZ CLARAFOND



## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                          | Montant en euros  |
|----------------------------------------------------------|-------------------|
| Effets escomptés non échus                               |                   |
| <i>Cautionnement lié au parrainage</i>                   | 13 718 198        |
| <i>Engagements liés à la responsabilité des associés</i> | 18 352            |
| Avals et cautions                                        | 13 736 550        |
| Engagements en matière de pensions                       | 207 078           |
| Engagements de crédit-bail mobilier                      |                   |
| Engagements de crédit-bail immobilier                    |                   |
| Autres engagements donnés                                |                   |
| <b>Total</b>                                             | <b>13 943 628</b> |
| Dont concernant :                                        |                   |
| Les dirigeants                                           |                   |
| Les filiales                                             |                   |
| Les participations                                       |                   |
| Les autres entreprises liées                             |                   |
| Engagements assortis de suretés réelles                  |                   |

#### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 207 078 euros

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié
- Taux d'actualisation : 3,00 %
- Taux de croissance des salaires : 2,75 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2014-2016
- Taux de charges sociales : 35 % Non cadres - 40% Cadres

La méthode retenue par la société est la méthode « ANC 2021 ».

